

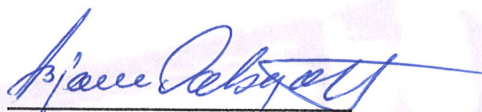
Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen

Sejling Hedevej 6
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 17 85 21 08

Årsrapport for regnskabsåret 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/9 2013



Bjarne Dalsgaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 4. september 2013

Direktion



Bjarne Dalsgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om tilstrækkelig likviditet til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Endvidere bemærkes det, at mere end halvdelen af selskabets kapital var tabt. Dette kan være en overtrædelse af selskabslovens § 119, og således være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Silkeborg, den 4. september 2013

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab



Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anpartsselskabet Bjarne Dalsgaard Pedersen
Sejling Hedevej 6
8600 Silkeborg

Telefon: 86 80 46 00
Telefax: 86 80 38 31
Hjemmeside: www.bjarne-dalsgaard.dk
E-mail: Info@bjarne-dalsgaard.dk

CVR-nr.: 17 85 21 08
Stiftet: 30. maj 1994
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Bjarne Dalsgaard Pedersen

Advokat

Brockstedt-Rasmussen
Godthåbsvej 4
8690 Silkeborg

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	
	kr.	kr.	
	288.103	385.161	
	BRUTTOFORTJENESTE		
2	Personaleomkostninger	-542.353	-585.390
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>-254.250</u>	<u>-200.229</u>
	Af- og nedskrivninger	0	-21.206
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-254.250</u>	<u>-221.435</u>
3	Finansielle indtægter	8.600	32.491
4	Finansielle omkostninger	-89.771	-82.657
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-335.421</u>	<u>-271.601</u>
	Skat af årets resultat	24.087	66.651
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-311.334</u></u>	<u><u>-204.950</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført overskud	-311.334	-204.950
	Disponeret i alt	<u><u>-311.334</u></u>	<u><u>-204.950</u></u>

Balance

Note	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
AKTIVER		
5 Driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.897	1.668
Deposita	58.500	58.500
Finansielle anlægsaktiver	<u>60.397</u>	<u>60.168</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>60.397</u>	<u>60.168</u>
Varebeholdninger	<u>76.100</u>	<u>76.100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.014	452.147
Igangværende arbejder for fremmed regning	88.404	145.405
Udskudt skatteaktiv	437.231	413.144
Tilgodehavende selskabsskat	61	0
Periodeafgrænsningsposter	7.729	46.927
Tilgodehavender	<u>692.440</u>	<u>1.057.623</u>
Likvide beholdninger	<u>9</u>	<u>3.010</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>768.549</u>	<u>1.136.733</u>
AKTIVER	<u>828.946</u>	<u>1.196.901</u>

Balance

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-449.346	-138.012
6 EGENKAPITAL	<u>-249.346</u>	<u>61.988</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	724.629	804.982
Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.310	100.270
Gæld til tilknyttede virksomheder	24.878	189
Anden gæld	203.475	229.472
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.078.292</u>	<u>1.134.913</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.078.292</u>	<u>1.134.913</u>
PASSIVER	<u>828.946</u>	<u>1.196.901</u>

- 1 Væsentlige usikkerheder
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser
- 9 Eventualforpligtelser
- 10 Hovedaktivitet

Noter

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
1 Væsentlige usikkerheder		
På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.		
Ledelsen forventer, at selskabets låneansøgning til finansieringen af den løbende drift vil blive imødekommet.		
Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
Der er indregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, herunder skattemæssigt underskud. Det er usikkert om selskabet kan realisere den aktiverede udskudte skat indenfor de nærmeste år, men selskabets ledelse forventer skattepligtigt overskud i selskabet fremadrettet, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv.		
Der er anvendt 22% i skatteværdi (skattesatsen for 2016).		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	537.543	555.157
Pensioner	0	21.927
Andre udgifter til social sikring	4.810	8.306
	<u>542.353</u>	<u>585.390</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.600	32.491
	<u>8.600</u>	<u>32.491</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	89.771	82.657
	<u>89.771</u>	<u>82.657</u>
5 Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	745.619	745.619
Kostpris, ultimo	<u>745.619</u>	<u>745.619</u>
Af- og nedskrivninger	745.619	724.413
Årets af- og nedskrivninger	0	21.206
Afskrivninger, ultimo	<u>745.619</u>	<u>745.619</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
6 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	-138.012	66.938
Overført årets resultat	<u>-311.334</u>	<u>-204.950</u>
	<u>-449.346</u>	<u>-138.012</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 724.629, har selskabet udstedt virksomhedspant i simple fordringer og varedebitorer på i alt kr. 400.000.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 39.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges i overensstemmelse med lejelovens bestemmelser.

Selskabet har indvidere indgået en lejeaftale vedr. varevogne med en årlig leje på kr. 39.000. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

10 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive handel og vandel, herunder VVS-installatørvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender og gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af foretagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.