

# **BYGGEFIRMA H.J. NIELSEN. VIRKLUND ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/09/2012**

---

**Hans Jørn Nielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	BYGGEFIRMA H.J. NIELSEN. VIRKLUND ApS Vesterlundvej 35 8600 Silkeborg Telefonnummer: 86836502 CVR-nr: 59457918 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken Søndergade 13 8600 Silkeborg
<b>Revisor</b>	REVISORERNE HOSTRUPHUS GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg CVR-nr: 20560495 P-enhed: 1004378514

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Byggefirma H.J. Nielsen Virklund ApS.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12/09/2012

## Direktion

Hans Jørn Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Byggefirma H.J. Nielsen Virklund ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Byggefirma H.J. Nielsen Virklund ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

"Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 30. juni 2012 har et tilgodehavende på tkr. 280 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse".

Silkeborg, 12/09/2012

Jonna Jakobsen  
registreret revisor, FSR  
Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter overskud af udlejningsejendom.

### 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.

## Balance

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger afskrives ikke  
Særlige installationer 7 år  
Driftsmidler og inventar 3-5 år

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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Tilgodehavender

"Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender."

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>253.869</b>	<b>324.141</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-168.000	-168.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-2.736
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>85.869</b>	<b>153.405</b>
Andre finansielle indtægter .....	<b>2</b>	262.156	2.093.794
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>348.025</b>	<b>2.247.199</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>348.025</b>	<b>2.247.199</b>
Skat af årets resultat .....		-88.630	-405.686
<b>Årets resultat</b> .....		<b>259.395</b>	<b>1.841.513</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		644.000	644.000
Overført resultat .....		-384.605	1.197.513
<b>I alt</b> .....		<b>259.395</b>	<b>1.841.513</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Grunde og bygninger .....		0	5.800.000
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	17.556
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		621.289	10.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>621.289</b>	<b>5.827.556</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		16.934.758	17.838.329
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.934.758</b>	<b>17.838.329</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>17.556.047</b>	<b>23.665.885</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		5.756.075	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		280.245	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.036.320</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		261.000	1.115.268
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.297.320</b>	<b>1.115.268</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>23.853.367</b>	<b>24.781.154</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger .....		0	-450.000
Overført resultat .....		22.106.550	22.941.156
Forslag til udbytte .....		644.000	644.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>22.950.550</b>	<b>23.335.156</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		2.500	814.695
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.500</b>	<b>814.695</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		112.047	123.547
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>112.047</b>	<b>123.547</b>
Skyldig selskabsskat .....		721.524	426.289
Anden gæld .....		66.746	76.972
Del af periodeafgrænsningsposter .....		0	4.495
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>788.270</b>	<b>507.756</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>900.317</b>	<b>631.303</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>23.853.367</b>	<b>24.781.154</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	168.000	168.000
	<u>168.000</u>	<u>168.000</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2011/12	2010/11
	kr.	.kr.
<b>Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	262.156	2.093.794
	<u>262.156</u>	<u>2.093.794</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Anparts-kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	-450.000	22.941.155	644.000	23.335.155
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-644.000	-644.000
Årets resultat	0	450.000	-384.605	644.000	259.395
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>22.106.550</u>	<u>644.000</u>	<u>22.950.550</u>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år udlejning af fast ejendom og investering i værdipapirer

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 8. okt 2012.