

Byggefirma H.J. Nielsen Virklund ApS

Vesterlundvej 35
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 59 45 79 18

Årsrapport for regnskabsåret 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. august 2013



Pia Klavsén
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9. august 2013

Direktion


Hans Jørn Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Byggefirma H.J. Nielsen Virklund ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Byggefirma H.J. Nielsen Virklund ApS 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.

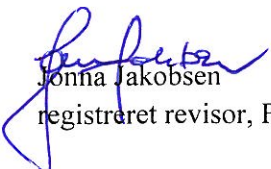
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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.

Silkeborg, den 9. august 2013

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab


Jonna Jakobsen
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Byggefirma H.J. Nielsen Virklund ApS Vesterlundvej 35 8600 Silkeborg Telefon: 86 83 65 02 CVR-nr.: 59 45 79 18 Stiftet: 8. december 1976 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Hans Jørn Nielsen
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Handelsbanken Søndergade 13 8600 Silkeborg

Balance

Note	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
AKTIVER		
Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>16.751.238</u>	<u>17.546.046</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>16.751.238</u>	<u>17.546.046</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>16.751.238</u>	<u>17.556.046</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.756.075
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>280.245</u>
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>6.036.320</u>
Likvide beholdninger	<u>6.993.720</u>	<u>261.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>6.993.720</u>	<u>6.297.321</u>
AKTIVER	<u><u>23.744.958</u></u>	<u><u>23.853.367</u></u>

Balance

Note	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	22.655.354	22.106.550
Forslag til udbytte for regnskabsåret	644.000	644.000
4 EGENKAPITAL	<u>23.499.354</u>	<u>22.950.550</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	2.500
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>2.500</u>
Anden langfristet gæld	0	112.047
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>112.047</u>
Skyldig selskabsskat	224.583	721.524
Anden gæld	21.021	66.746
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>245.604</u>	<u>788.269</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>245.604</u>	<u>900.316</u>
PASSIVER	<u>23.744.958</u>	<u>23.853.367</u>
5 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	248.000	168.000
Andre udgifter til social sikring	-671	0
Øvrige personaleomkostninger	-480	0
	<u>246.849</u>	<u>168.000</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.840.255	262.156
	<u>1.840.255</u>	<u>262.156</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	26	0
	<u>26</u>	<u>0</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Reserve for opskrivninger</i>		
Opskrivningshenlæggelse, primo	0	-450.000
Årets regulering	0	450.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført fra tidligere år	22.106.550	22.941.156
Overført fra opskrivningshenlæggelse	0	-450.000
Overført årets resultat	548.804	-384.605
	<u>22.655.354</u>	<u>22.106.550</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	644.000	644.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-644.000	-644.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	644.000	644.000
	<u>644.000</u>	<u>644.000</u>
5 Hovedaktivitet		

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år handel, håndværk, industri og finansiering.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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 omfatter overskud af udlejningsejendom.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

BALANCEN

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

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.