

Byggefirmaet svend mortensen a/s

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/03/2013

Per Engsø Larsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Byggefirmaet svend mortensen a/s Sandagervej 24 7400 Herning
	CVR-nr: 53714528
	Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Sparbank (hovedforbindelse), Handelsbanken
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gyngemose Parkvej 50 2860 Søborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Byggefirmaet svend mortensen a/s.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15/02/2013

Direktion

Morten Reher-Langberg

Bestyrelse

Per Engsø Larsen
formand

Lars Mortensen

Morten Reher-Langberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Byggefirmaet svend mortensen a/s

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Byggefirmaet svend mortensen a/s for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 handlinger 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 15/02/2013

Palle Valentin Kubach
statsautoriseret revisor
Ernst & Young Godkendt
Revisionspartnerselskab

Lissen Fagerlin Hammer
statsautoriseret revisor
Ernst & Young Godkendt
Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets aktivitet er tømrer- og byggevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 132.052, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 1.749.248.

Usædvanlige risici

Der har ikke været væsentlige risici eller forhold, der har påvirket årsrapporten for 2012 udover de sædvanlige forekommende inden for branchen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

I det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat med et aktivitetsniveau lidt højere end 2012.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med tillæg af opskrivninger, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

	Brugstid
Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Maskiner måles til dagsværdi på baggrund af en ekstern vurdering. Omvurdering foretages med jævne mellemrum og som minimum, når væsentlige forudsætninger der danner grund for vurderingen er ændret og der således er indikationer af væsentlig ændring i dagsværdien.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		30.502.839	25.590.430
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-16.713.844	-11.552.591
Andre eksterne omkostninger		-1.788.777	-1.299.986
Bruttofortjeneste/Bruttotab		12.000.218	12.737.853
Personaleomkostninger	1	-12.021.806	-13.021.721
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-97.196	-95.920
Resultat af ordinær primær drift		-118.784	-379.788
Andre finansielle indtægter	3	336.494	243.525
Øvrige finansielle omkostninger	4	-38.233	-45.756
Ordinært resultat før skat		179.477	-182.019
Skat af årets resultat	5	-47.425	-44.973
Årets resultat		132.052	-137.046
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		132.052	-137.046
I alt		132.052	-137.046

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		485.440	546.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.739	88.785
Indretning af lejede lokaler		88.484	100.414
Materielle anlægsaktiver i alt	6	645.663	735.319
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.282	24.144
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.282	24.144
Anlægsaktiver i alt		650.945	759.463
Råvarer og hjælpematerialer		23.200	47.200
Varebeholdninger i alt		23.200	47.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.119.537	5.918.640
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	969.891	2.121.782
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		728.413	0
Periodeafgrænsningsposter		219.015	227.443
Tilgodehavender i alt		4.036.856	8.267.865
Likvide beholdninger		1.288.036	1.532.809
Omsætningsaktiver i alt		5.348.092	9.847.874
AKTIVER I ALT		5.999.037	10.607.337

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	8	1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		455.100	455.100
Overført resultat		294.148	162.096
Egenkapital i alt	9	1.749.248	1.617.196
Hensættelse til udskudt skat		179.729	130.494
Hensatte forpligtelser i alt		179.729	130.494
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.643	500
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		78.035	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.767.678	6.616.371
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	788.123
Anden gæld		1.222.704	1.454.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.070.060	8.859.647
Gældsforpligtelser i alt		4.070.060	8.859.647
PASSIVER I ALT		5.999.037	10.607.337

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger og gager	-11.014.129	-11.917.295
Pensionsomkostninger	-799.765	-880.651
Andre omkostninger til social sikring	-152.161	-160.918
Andre personaleomkostninger	-55.751	-62.857
Personaleomkostninger i alt:	-12.021.806	-13.021.721
Gennemsnitligt antal medarbejdere	22	27

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Indretning af lejede lokaler	-19.793	-11.930
Produktionsanlæg og maskiner	-60.680	-68.196
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-16.723	-15.794
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt:	-97.196	-95.920

3. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	6.558
Andre renteindtægter, valutakursgevinster og lignende indtægter	336.494	236.967
Andre finansielle indtægter i alt:	336.494	243.525

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver samt værdipapirer og kapitalandele, der er omsætningsaktiver	-18.862	0
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	-8.562	-38.123
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	-10.809	-7.633
Øvrige finansielle omkostninger i alt:	-38.233	-45.756

5. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Ændring i afsat udskudt skat	-45.615	34.093
Regulering vedrørende tidligere år	-1.810	10.880
Skat af årets resultat i alt:	-47.425	44.973

6. Materielle anlægsaktiver i alt

(kr.)	Produktions-			I alt
	Indretning af lejede lokaler	anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris				
Saldo pr. 1/1 2012	119.303	2.518.205	180.943	2.818.451
Tilgang i årets løb	0	0	7.540	7.540
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2012	119.303	2.518.205	188.483	2.825.991
Opskrivninger				
Saldo pr. 1/1 2012	0	606.800	0	606.800
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Opskrivninger pr. 31/12 2012	0	606.800	0	606.800
Af- og nedskrivninger				
Saldo pr. 1/1 2012	-18.889	-2.578.885	-92.158	-2.689.932
Årets afskrivninger	-11.930	-60.680	-24.586	-97.196
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	-30.819	-2.639.565	-116.744	-2.787.128
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	88.484	485.440	71.739	645.663

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

	31/12 2012	31/12 2011
	kr.	kr.
Salgsværdi af udført arbejde	5.197.825	19.684.248
Acontofaktureringer	-4.305.969	-17.562.466
I alt:	891.856	2.121.782

Der klassificeres således:

Nettoutilgodehavender	969.891	2.121.782
Nettoforpligtelser	-78.035	0
I alt:	891.856	2.121.782

8. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

	31/12 2012	31/12 2011
	kr.	kr.
Aktiekapitalen kr. 1.000.000 sammensættes således:		
1.000 aktier a kr. 1.000	1.000.000	1.000.000
Virksomhedskapital (Aktiekapital) i alt:	1.000.000	1.000.000

Aktiekapitalen har uændret været kr. 1.000.000 de seneste 5 år.

9. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital (Aktiekapital)	Opskrivningshenlæggelser	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2012	1.000.000	455.100	162.096	0	1.617.196
Overført i året			132.052		132.052
Egenkapital pr. 31/12 2012	1.000.000	455.100	294.148	0	1.749.248

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Engsø Holding ApS som administrationselskab og med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter begrænset og subsidiært med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter for indkomståret 2013 og fremad samt for kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Huslejeforpligtelse vedrørende uopsigelig kontrakt indtil 30. juni 2013 udgør	139.912	407.500
Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter vedrørende biler og edb-anlæg frem til 30. september 2015 udgør	287.580	554.862
Garanti til sikkerhed for selskabets arbejdsforpligtelser	7.480.740	8.389.040

11. Oplysning om ejerskab

Aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

Lars Mortensen Holding ApS
Engsø Vest a/s

Moderselskab

Engsø Vest a/s, Åboulevarden 3, 3., 8000 Aarhus C
CVR-nr. 33 57 85 63

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 27. mar 2013.