

Næsby Anlæg & Pleje ApS

CVR-nr. 34 21 02 68

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 08/11 2013

Jesper Braad Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 2. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Næsby Anlæg & Pleje ApS
Lumbyvej 53
5000 Odense C

CVR-nr.: 34 21 02 68
Regnskabsperiode: 2. januar - 31. december
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Direktion

Jesper Braad Hansen, direktør

Revision

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43
5000 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 2. januar - 31. december 2012 for Næsby Anlæg & Pleje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. november 2013

Direktion

Jesper Braad Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Næsby Anlæg & Pleje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Næsby Anlæg & Pleje ApS for regnskabsåret 2. januar - 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Da vi er valgt som revisorer efter balancedagen, har det ikke været muligt fysisk at kontrollere lageroptællingen pr. 31. december 2012. På grund af mangler i selskabets lagerregistreringssystem har det ikke været muligt at foretage en efterfølgende kontrol. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt den mulige indvirkning på årets resultat.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke rettidigt indberettet lønninger til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke rettidigt indberettet de korrekte momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 8. november 2013

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre alle former for anlæg og plejeopgaver i haver og anlæg for såvel private som for erhvervslivet. Herunder alle relaterede aktiviteter i tilknytning hertil.

Selskabets formål er ligeledes at udføre alle former for brolægningsopgaver for såvel private som for erhvervslivet. Herunder alle relaterede aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 266.791, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 186.791.

Selskabets egenkapital er negativ, og selskabet er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitaltabet retableres delvis gennem egen indtjening samt via en kontant kapitalforhøjelse i 2013.

Kapitalberedskabet

Selskabet har indgået en aftale med sit pengeinstitut om, at den nødvendige likviditet forsat er til rådighed for det kommende års drift. Dette indbærer at de eksisterende kreditter bevares i de kommende 12 måneder. På denne baggrund finder selskabets ledelse, at forudsætningen for at aflægge regnskabet som going concern er opfyldt.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næsby Anlæg & Pleje ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet know-how måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Know-how afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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
Know-how	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2. januar - 31. december

	Note	2012 kr.
Bruttofortjeneste		360.035
Personaleomkostninger	2	<u>-496.847</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-136.812
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-74.856</u>
Resultat før finansielle poster		-211.668
Finansielle omkostninger		<u>-138.781</u>
Resultat før skat		-350.449
Skat af årets resultat	4	<u>83.658</u>
Årets resultat		<u><u>-266.791</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-266.791</u>
		<u><u>-266.791</u></u>

Balance 31. december

	Note	2012 kr.
Aktiver		
Know-how		<u>1.536.303</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.536.303</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>85.000</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>85.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.621.303</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>20.000</u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.288
Andre tilgodehavender		42.836
Udskudt skatteaktiv		<u>83.658</u>
Tilgodehavender		<u>230.782</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>250.782</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.872.085</u></u>

Balance 31. december

	Note	2012 kr.
Passiver		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-266.791</u>
Egenkapital	7	<u>-186.791</u>
Banker		<u>851.201</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>851.201</u>
Banker		1.036.341
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.422
Anden gæld		<u>166.912</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.207.675</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.058.876</u>
Passiver i alt		<u>1.872.085</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ, hvilket giver usikkerhed om den fortsatte drift. Selskabet har som beskrevet i ledelsesberetningen sikret sig den nødvendige likviditet for de kommende 12 måneder, hvilket indebærer at Going Concern-forudsætningerne kan anses for opfyldt. I løbet af 2013 vil der endvidere blive gennemført en kapitalforhøjelse, således at selskabets egenkapital retableres.

	2012
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	490.478
Andre omkostninger til social sikring	3.714
Andre personaleomkostninger	2.655
	<u>496.847</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	59.856
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	15.000
	<u>74.856</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	-83.658
	<u>-83.658</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Know-how</u>
Kostpris 2. januar 2012	0
Tilgang i årets løb	<u>1.596.159</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>1.596.159</u>
Af- og nedskrivninger 2. januar 2012	0
Årets afskrivninger	<u>59.856</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>59.856</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>1.536.303</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 2. januar 2012	0
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 2. januar 2012	0
Årets afskrivninger	<u>15.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>85.000</u></u>

Noter til årsrapporten**7 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 2. januar 2012	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-266.791	-266.791
Egenkapital 31. december 2012	80.000	-266.791	-186.791

8 Eventualposter m.v.

Der er ingen kendte.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant på tkr. 500 som sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.