

**Årsrapport for 2012**  
7. regnskabsår

**Murer & Entreprenør Haurballe ApS**

Ebeltoftvej 62, Feldballe  
8410 Rønde

CVR-nr. 28495188

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . *3/5.2013*

Dirigent: *Anna-Mari Appeld*

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Murer & Entreprenør Haurballe ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den . 15/5.13

**Direktion**



Anna-Marie Appelt

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors påtegning

---

## Til ledelsen i Murer & Entreprenør Haurballe ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Murer & Entreprenør Haurballe ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor gennemgang.

## Den udførte gennemgang

Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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.

## Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt egenkapitalen. Vi henviser til note nr. 7 vedr. Going Concern.

Hornslet, den 15/5 · 2013

Skov Revision Revisionsanpartsselskab

  
Solveig Skov-Nielsen

Registreret revisor, medlem af FSR

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Murer & Entreprenør  
Haurballe ApS  
Ebeltoftvej 62,  
Feldballe  
8410 Rønde

CVR-nr.: 28495188  
Etableret: 21. februar 2005  
Hjemstedskommune: Syddjurs  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Anna-Marie Appelt

**Revisor**

Skov Revision Revisionsanpartsselskab  
Byvej 2  
8543 Hornslet

**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter murer og entreprenør opgaver.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Murer & Entreprenør Haurballe ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.075.435</b>	<b>2.005.051</b>
Personaleomkostninger	1	2.167.444	2.535.250
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		122.183	125.000
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.214.191</b>	<b>-655.199</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		20	48
Andre finansielle indtægter		4.947	1.849
Andre finansielle omkostninger	2	154.810	98.035
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.364.035</b>	<b>-751.337</b>
Skat af årets resultat	3	533.401	-186.782
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.897.436</b>	<b>-564.555</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-1.782.673	-1.214.637
Årets resultat		-1.897.436	-564.555
<b>Til disposition</b>		<b>-3.680.109</b>	<b>-1.779.192</b>
Overført til næste år		-3.680.109	-1.779.192
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-3.680.109</b>	<b>-1.779.192</b>

## Balance 31. december

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		330.016	344.047
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	4	<b>330.016</b>	<b>344.047</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		25.000	25.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>355.016</b>	<b>369.047</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		104.723	108.883
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>104.723</b>	<b>108.883</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		286.502	475.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	434.272
Andre tilgodehavender		43.570	56.028
Udskudt skatteaktiv		50.000	583.401
Periodeafgrænsningsposter		66.466	48.841
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>446.538</b>	<b>1.597.542</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>183</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>551.262</b>	<b>1.706.607</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>906.277</b>	<b>2.075.654</b>

## Balance 31. december

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-3.680.109	-1.779.192
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b>-3.555.109</b>	<b>-1.654.192</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Ansvarlig lånekapital		3.807.750	2.997.334
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	6	<b>3.807.750</b>	<b>2.997.334</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		225.161	183.864
Anden gæld		428.476	548.648
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>653.637</b>	<b>732.513</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.461.387</b>	<b>3.729.847</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>906.277</b>	<b>2.075.654</b>
Usikkerheder om going concern	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.827.232	2.183.190
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	220.830	249.742
	Andre udgifter til social sikring	119.382	102.319
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.167.444</b>	<b>2.535.250</b>
<b>2</b>	<b>Andre finansielle omkostninger</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
		kr.	kr.
	Renter af bankgæld	152.670	97.875
	Renter kreditorer	2.140	160
	<b>Andre finansielle omkostninger i alt</b>	<b>154.810</b>	<b>98.035</b>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	0	-186.782
	Regulering af skat vedr. tidligere år	533.401	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>533.401</b>	<b>-186.782</b>
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.</b>
	Kostpris primo		469.047
	Tilgang i årets løb		108.152
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>577.199</b>
	Af- og nedskrivninger, primo		125.000
	Årets af- og nedskrivninger		122.183
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>247.183</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>330.016</b>
	Heraf udgør leasingaktiver kr. 0		

## Noter til årsrapporten

---

<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
	Saldo primo	125.000	-1.782.673	-1.657.673
	Årets resultat	0	-1.897.436	-1.897.436
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-3.680.109</b>	<b>-3.555.109</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af 125.000 anparter á DKK 1

### **6 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

### **7 Usikkerheder om going concern**

Selskabet har igennem de seneste 3 å, haft stor underskud på den ordinære drift.

Selskabets kapital er pr. 31/12-2012 negativ med t. kr. 3.530.

Ledelsen har indskudt t. kr. 3.807 i ansvarlige lånekapital

Der er i 2013 foretaget nødvendige til pasninger i omkostninger og der forventes fremgang i omsætninger

Der forventes endvidere at kapitalen kan indtjenes ved selskabets egen drift, over de kommende år.

### **8 Kontraktlige forpligtelser**

#### **Husleje kontrakt**

Der er indgået en husleje kontrakt med Anna-Marie Appelt. Huslejen udgøre 72.000 kr. om året og der er en opsigelsesvarsel på 6 måneder.