



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 30 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Broballe Mørtel- og Betonvarer ApS

CVR-nr. 10 23 97 88

Årsrapport

1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2013.

Hans Henrik Ernst Nicolaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Broballe Mørtel- og Betonvarer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 2. september 2013

Direktion



Hans Henrik Ernst Nicolaisen

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Broballe Mørtel- og Betonvarer ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Broballe Mørtel- og Betonvarer ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review 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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 2. september 2013

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Niels Christian Schjøth
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Broballe Mørtel- og Betonvarer ApS Spangsmosevej 2 Broballe 6430 Nordborg
	Telefon: 74 45 11 92 Telefax: 74 45 11 91
	CVR-nr.: 10 23 97 88 Stiftet: 6. maj 1986 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. maj - 30. april 27. regnskabsår
Direktion	Hans Henrik Ernst Nicolaisen
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Jyllandsgade 30, 6400 Sønderborg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 16. september 2013, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Broballe Mørtel- og Betonvarer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er 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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	83.181	95
2 Personaleomkostninger	-185.244	-283
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.988	-110
Driftsresultat	-212.051	-298
Andre finansielle indtægter	941	5
Øvrige finansielle omkostninger	-11.704	-8
Resultat før skat	-222.814	-301
Skat af årets resultat	54.523	73
Årets resultat	-168.291	-228
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-168.291	-228
Disponeret i alt	-168.291	-228

Balance 30. april

Aktiver	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	165.600	173
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.911	129
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>213.511</u>	<u>302</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>213.511</u>	<u>302</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	61.362	53
Varebeholdninger i alt	<u>61.362</u>	<u>53</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	150.807	264
Udsudte skatteaktiver	190.816	137
Periodeafgrænsningsposter	31.006	31
Tilgodehavender i alt	<u>372.629</u>	<u>432</u>
Likvide beholdninger	10.223	16
Omsætningsaktiver i alt	<u>444.214</u>	<u>501</u>
Aktiver i alt	<u>657.725</u>	<u>803</u>

Balance 30. april

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	200.000	200
4	Overført resultat	196.415	365
	Egenkapital i alt	396.415	565
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	143.429	43
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.867	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.980	105
	Anden gæld	19.034	90
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	261.310	238
	Gældsforpligtelser i alt	261.310	238
	Passiver i alt	657.725	803
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af mørtel og øvrige byggematerialer til såvel håndværkere som private samt udførelse af reparations- og vedligeholdelsesarbejder på bygninger.

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	169.650	269
Pensioner	12.354	12
Andre omkostninger til social sikring	3.240	2
	<u>185.244</u>	<u>283</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	200.000	200
	<u>200.000</u>	<u>200</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	364.706	593
Årets overførte overskud eller underskud	-168.291	-228
	<u>196.415</u>	<u>365</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebrev på 305 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med Andelskassen.