



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 28 · 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 2013 - 30. april 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2014.

Hans Henrik Ernst Nicolaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2013 - 30. april 2014 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 4. september 2014

Direktion



Hans Henrik Ernst Nicolaisen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Broballe Mørtel- og Betonvarer ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Broballe Mørtel- og Betonvarer ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som der fremgår af regnskabets note 2, der er flere forudsætninger for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift. I forbindelse med vores review, er vi ikke blevet forelagt dokumentation for disse forudsætninger. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt efter forudsætningen om fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 4. september 2014

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 28. regnskabsår |
| Direktion | Hans Henrik Ernst Nicolaisen |
| Revisor | Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Jyllandsgade 28, 6400 Sønderborg |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 30. september 2014, kl. 16:00, 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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2013/14</u> kr. | <u>2012/13</u> t.kr. |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Bruttotab | -18.324 | 82 |
| 3 Personaleomkostninger | -103.854 | -184 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -30.985 | -110 |
| Driftsresultat | -153.163 | -212 |
| Andre finansielle indtægter | 225 | 1 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -21.128 | -12 |
| Resultat før skat | -174.066 | -223 |
| Skat af årets resultat | -190.816 | 55 |
| Årets resultat | -364.882 | -168 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -364.882 | -168 |
| Disponeret i alt | -364.882 | -168 |

Balance 30. april

| Aktiver | 2014 | 2013 |
|---|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 24.526 | 48 |
| Grunde og bygninger | 158.000 | 166 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>182.526</u> | <u>214</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>182.526</u> | <u>214</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 43.500 | 61 |
| Varebeholdninger i alt | <u>43.500</u> | <u>61</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 86.134 | 151 |
| Udsudte skatteaktiver | 0 | 191 |
| Andre tilgodehavender | 5.272 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 29.207 | 31 |
| Tilgodehavender i alt | <u>120.613</u> | <u>373</u> |
| Likvide beholdninger | 10.603 | 10 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>174.716</u> | <u>444</u> |
| Aktiver i alt | <u>357.242</u> | <u>658</u> |

Balance 30. april

| Passiver | 2014 | 2013 |
|--|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Anpartskapital | 200.000 | 200 |
| 5 Overført resultat | -168.467 | 197 |
| Egenkapital i alt | <u>31.533</u> | <u>397</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 253.740 | 143 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 10 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 71.385 | 89 |
| Anden gæld | 584 | 19 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>325.709</u> | <u>261</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>325.709</u> | <u>261</u> |
| Passiver i alt | <u>357.242</u> | <u>658</u> |

6 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.

2. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet for 2013/14 er afsluttet med et underskud på kr. 365 mod et underskud i 2012/13 på t.kr. 168. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør pr. 30. april 2014 kr. 31 t.kr.

Selskabets anpartskapital er tabt. Ledelsen har iagttaget selskabslovens bestemmelser i § 119 vedrørende kapitaltab. Ledelsen forventer at retablere anpartskapitalen over en årrække via fremtidig indtjening.

Regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift er betinget af at der opnåes en rentabel drift og der er tilstrækkelig likviditet til rådighed. Disse forhold er uafklarede på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

| | 2013/14 kr. | 2012/13 t.kr. |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 87.320 | 169 |
| Pensioner | 13.294 | 12 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.240 | 3 |
| | 103.854 | 184 |
| 4. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital primo | 200.000 | 200 |
| | 200.000 | 200 |

Noter

| | 30/4 2014 kr. | 30/4 2013 t.kr. |
|--|------------------------|--------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 196.415 | 365 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-364.882</u> | <u>-168</u> |
| | <u>-168.467</u> | <u>197</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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