

Torben Sejersen Rådgivende Ingeniørfirma A/S

Ericavej 161, 2820 Gentofte

Årsrapport for

2012

CVR-nr. 27 98 11 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2013.

Torben Sejersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Torben Sejersens Rådgivende Ingeniørfirma A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 2. juli 2013

Direktion

Torben Sejersens

Bestyrelse

Linda Arnt Sejersens

Torben Sejersens

Bolette Sejersens Lund

Jakob Arnt Sejersens

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i Torben Sejersens Rådgivende Ingeniørfirma A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Torben Sejersens Rådgivende Ingeniørfirma A/S for regnskabsåret 1. 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

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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i årets løb har ydet lån til en aktionær i strid med Selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

København, den 2. juli 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Torben Sejersen Rådgivende Ingeniørfirma A/S Ericavej 161 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 27 98 11 19
	Stiftet: 30. juni 2004
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Bestyrelse	Linda Arnt Sejersen Torben Sejersen Bolette Sejersen Lund Jakob Arnt Sejersen
Direktion	Torben Sejersen
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Associerede virksomheder	Havnen 2, 3790 Hasle ApS, Gentofte Ericavej 161 ApS, Gentofte

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Sejersens Rådgivende Ingeniørfirma A/S 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, samt andre 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.

Produktioner for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-138.206	1.459.474
3 Personaleomkostninger	-468.198	-938.258
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-142.921	-175.076
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-347.624	0
Resultat før finansielle poster	-1.096.949	346.140
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	100.901	-470.677
Andre finansielle indtægter	841.739	0
Andre finansielle omkostninger	-151.068	-128.149
Resultat før skat	-305.377	-252.686
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-305.377	-252.686
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-305.377	-252.686
Disponeret i alt	-305.377	-252.686

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	90.000	180.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	90.000	180.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	52.921
5	Grunde og bygninger	3.333.617	3.333.617
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.333.617	3.386.538
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	-100.901
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	-100.901
	Anlægsaktiver i alt	3.423.617	3.465.637
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.665	493.438
	Igangværende arbejder for fremmed regning	900.000	470.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	657.969	1.358.354
	Andre tilgodehavender	72.542	72.542
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.483.704	1.049.767
	Tilgodehavender i alt	3.185.880	3.444.101
	Likvide beholdninger	2.815	2.815
	Omsætningsaktiver i alt	3.188.695	3.446.916
	Aktiver i alt	6.612.312	6.912.553

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
8	Aktiekapital	1.950.604	1.950.604
9	Overført resultat	-332.012	-26.636
	Egenkapital i alt	<u>1.618.592</u>	<u>1.923.968</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	2.960.000	2.960.000
	Deposita	72.652	30.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.032.652</u>	<u>2.990.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	901.037	743.970
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.770	101.302
	Gæld til associerede virksomheder	13.488	0
	Anden gæld	929.773	1.153.313
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.961.068</u>	<u>1.998.585</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.993.720</u>	<u>4.988.585</u>
	Passiver i alt	<u>6.612.312</u>	<u>6.912.553</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

1. Hovedaktivitet

At drive handel, produktion, ingeniør og udlejningsvirksomhed og andet hermed naturligt forbundet.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed vedrørende indregning og måling af igangværende arbejder, som er iindregnet til en værdi på 550 t.kr. De igangværende arbejder vedrører et projekt erhvervet af en associeret virksomhed, som projektejendom, med henblik på nedrivning og genopførsel. Der foreligger de nødvendige godkendte tilladelser fra offentlig myndighed til projektet. Ledelsen forventer at projektet bliver gennemført, når den fornødne finansiering er tilvejebragt.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	457.622	898.700
Andre omkostninger til social sikring	-997	21.379
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>11.573</u>	<u>18.179</u>
	<u>468.198</u>	<u>938.258</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar		<u>900.000</u>
Kostpris 31. december		<u>900.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		720.000
Årets af- og nedskrivninger		<u>90.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>810.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>90.000</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar	487.828	3.333.617
Kostpris 31. december	487.828	3.333.617
Af- og nedskrivninger 1. januar	434.907	0
Årets af- og nedskrivninger	52.921	0
Af- og nedskrivninger 31. december	487.828	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	3.333.617

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	102.500	102.500
Kostpris 31. december	102.500	102.500
Nedskrivninger 1. januar	-203.401	267.276
Årets regulering	100.901	-245.677
Ej afsatte byggeomkostninger	0	-225.000
Nedskrivninger 31. december	-102.500	-203.401
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	-100.901

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Torben Sejersen Rådgivende Ingeniørfirma A/S
Havnen 2, 3790 Hasle ApS	50 %	460.580	-185.253	0
Ericavej 161 ApS	50 %	-652.669	-255.035	0
		-192.089	-440.288	0

Noter

		<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2012
Direktion	10,05	428.430	1.483.704
8. Aktiekapital			
Aktiekapital 1. januar		500.000	500.000
Overkurs		1.450.604	1.450.604
		<u>1.950.604</u>	<u>1.950.604</u>
Selskabskapitalen er opdelt i 500 aktier a kr. 1000.			
9. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar		-26.635	226.050
Årets overførte overskud eller underskud		-305.377	-252.686
		<u>-332.012</u>	<u>-26.636</u>
10. Gældsforpligtelser			
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>
			<u>Gæld i alt 31/12 2011</u>
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.960.000	2.960.000
	<u>0</u>	<u>2.960.000</u>	<u>2.960.000</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.960 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 3.334 t.kr.			
Selskabet kautionerer for bankgæld i Havnen 2, 3790 Hasle ApS.			

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for bankgæld i Havnen 2, 3790 Hasle ApS. Bankgæld udgør pr. 31. december 2012 i alt 2.395 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 42 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 måneder og en samlet restleasingydelse på 32 t.kr.