



Tlf: 63 12 71 00  
odense@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fælledvej 1, Box 19  
DK-5100 Odense C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**STEGSTED BYG OG KLOAKSERV. APS**

**ÅRSRAPPORT**

**2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 3. april 2013

---

Klaus Laurits Thrane

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | Side  |
|---|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |       |
| Selskabsoplysninger.....                                | 2     |
| <b>Påtegninger</b>                                      |       |
| Ledelsespåtegning.....                                  | 3     |
| Den uafhængige revisors erklæringer.....                | 4-5   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |       |
| Ledelsesberetning.....                                  | 6     |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b> |       |
| Anvendt regnskabspraksis.....                           | 7-8   |
| Resultatopgørelse.....                                  | 9     |
| Balance.....  | 10    |
| Noter.....  | 11-12 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Stegsted Byg og Kloakserv. Aps<br>Villeshovedvej 37<br>5210 Odense NV              |
|                  | E-mail: info@stegstedbygogkloak.dk   |
|                  | CVR-nr.: 34 21 34 29   |
|                  | Stiftet: 11. januar 2012   |
|                  | Hjemsted: Odense   |
|                  | Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012                                  |
| <b>Direktion</b> | Allan Østergaard Hansen<br>Klaus Laurits Thrane                                    |
| <b>Revision</b>  | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Fælledvej 1, Box 19<br>5100 Odense C |

## LEDELSESPÅTEGNING

Det indstilles på generalforsamlingen at årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Stegsted Byg og Kloakserv. Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. april 2013

Direktion

---

Allan Østergaard Hansen

---

Klaus Laurits Thrane

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Stegsted Byg og Kloakserv. Aps*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Stegsted Byg og Kloakserv. Aps for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 vores revision 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til afsnittet "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold" i ledelsesberetningen samt noten "Oplysning om væsentlige aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold" i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet forventer et positivt resultat for 2012/13, at selskabets likviditetsbehov i 2012/13 forventes at kunne indeholdes i indtjeningen fra driften, samt at selskabets ledelse på baggrund heraf anser forudsætningen for regnskabsafslæggelse med fortsat drift for øje for opfyldt.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har angivet og afregnet moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde et ansvar i henhold til momsloven.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har angivet og indbetalt A-skat og AM-bidrag rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde et ansvar.

#### **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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 3. april 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jesper Bechsgaard Jørgensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive og udføre alle former for opgaver indenfor entreprenør- og byggevirksomhed, herunder særlig murer- og kloakopgaver samt hertil relaterede opgaver. Herudover sekundært udfører opgaver af tømrermæssig karakter samt alle relaterede opgaver hertil.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i nærværende årsrapport indregnet et skatteaktiv på 28 t.kr. baseret på udnyttet skattemæssigt underskud. Værdien heraf afhænger af den fremtidige indtjeningsevne. Det er på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening ledelsens vurdering, at det skattemæssige underskud fuldt ud bliver udnyttet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud på 85 tkr. har skabt usikkerhed om forudsætningerne for selskabets fortsatte drift. Aktiviteterne i selskabet er først opstartet pr. 1. april 2012 og repræsenterer således kun 6 måneders drift.

Selskabets ikke-reviderede bogføringbalance for perioden 1. oktober 2012 - 31. marts 2013 udviser et positivt resultat før afskrivninger, der er væsentligt forbedret i forhold til selskabets 1. regnskabsår. Ledelsen anser den positive tendens som et udtryk for virkninger af opsøgende arbejde og øvrige gennemførte tiltag, og forventer samtidig at tendensen vil afspejles i den resterende regnskabsperiode for 2012/13, således der realiseres et positivt resultat, hvor selskabets fremtidige likviditetsbehov forventes at kunne indeholdes i indtjeningen fra driften.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsaflæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Stegsted Byg og Kloakserv. Aps for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

### 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 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 fraga 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Skat

Årets skat, 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.

**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 den skønnede 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 og restværdi herefter:

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år     | 0-30%     |

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

|  | Note | 2011/12<br>kr.  |
|--|------|-----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....         |      | <b>53.633</b>   |
| Personaleomkostninger.....             | 1    | -103.786        |
| Af- og nedskrivninger.....             |      | -63.682         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....            |      | <b>-113.835</b> |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....         |      | <b>-113.835</b> |
| Skat af årets resultat.....            | 2    | 28.346          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....            |      | <b>-85.489</b>  |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                 |
| Overført resultat.....                 |      | -85.489         |
| <b>I ALT</b> .....                     |      | <b>-85.489</b>  |

**BALANCE 30. SEPTEMBER**

| AKTIVER   | Note | 2012<br>kr.    |
|---|------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....                                      |      | 357.067        |
| Materielle anlægsaktiver.....   | 3    | 357.067        |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>   |      | <b>357.067</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....                                  |      | 75.425         |
| Igangværende arbejder for fremmed regning.....                                    |      | 107.738        |
| Udskudt skatteaktiv.....  |      | 28.346         |
| Periodeafgrænsningsposter.....  |      | 5.850          |
| Tilgodehavender.....  |      | 217.359        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>   |      | <b>217.359</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>   |      | <b>574.426</b> |
| <br>  |      |                |
| <b>PASSIVER</b>   |      |                |
| Anpartskapital.....   |      | 416.000        |
| Overført overskud.....  |      | -85.489        |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>   | 4    | <b>330.511</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....                                     |      | 58.253         |
| Anden gæld.....   |      | 185.662        |
| Kortfristede gældsforpligtelser.....  |      | 243.915        |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSESR.....</b>   |      | <b>243.915</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>  |      | <b>574.426</b> |
| Eventualposter mv.  | 5    |                |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser   | 6    |                |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling                                  | 7    |                |
| Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold | 8    |                |

## NOTER

|   | 2011/12<br>kr.                                | Note                 |                |
|---|---|----------------------|----------------|
| <b>Personaleomkostninger</b>  |   | <b>1</b>             |                |
| Løn og gager.....   | 91.125  |                      |                |
| Pensioner.....  | 7.628   |                      |                |
| Andre personaleomkostninger.....  | 5.033   |                      |                |
|   | <b>103.786</b>                                |                      |                |
| <br>  |   |                      |                |
| <b>Skat af årets resultat</b>   |   | <b>2</b>             |                |
| Regulering af udskudt skat.....   | -28.346                                       |                      |                |
|   | <b>-28.346</b>                                |                      |                |
| <br>  |   |                      |                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>   |   | <b>3</b>             |                |
|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |                      |                |
| Tilgang.....  | 416.000                                       |                      |                |
| Kostpris 30. september 2012.....  | 416.000                                       |                      |                |
| Årets afskrivninger .....   | 58.933  |                      |                |
| Afskrivninger 30. september 2012.....   | 58.933  |                      |                |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012.....   | <b>357.067</b>                                |                      |                |
| <br>  |   |                      |                |
| <b>Egenkapital</b>  |   | <b>4</b>             |                |
|   | Anpartskapital                                | Overført<br>overskud | I alt          |
| Egenkapital 1. oktober 2011.....  | 416.000                                       | 0                    | 416.000        |
| Forslag til årets resultatdisponering.....  |   | -85.489              | -85.489        |
| <b>Egenkapital 30. september 2012.....</b>  | <b>416.000</b>                                | <b>-85.489</b>       | <b>330.511</b> |
| Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.  |   |                      |                |
| <br>  |   |                      |                |
| <b>Eventualposter mv.</b>   |   |                      | <b>5</b>       |
| Selskabet indtrådte som leasingtager d. 1. februar 2012 i en operationel leasingaftale med Jyske Finans, der omfatter en VW Varevogn Transporter 2,5. |   |                      |                |
| Leasingkontrakten har en restløbetid på 16 mdr. med en samlet restleasingydelse på 41 tkr.  |   |                      |                |
| <br>  |   |                      |                |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |   |                      | <b>6</b>       |
| Ingen.  |   |                      |                |

## NOTER

## Note

**Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**

7

Der er i nærværende årsrapport indregnet et skatteaktiv på 28 t.kr. baseret på uudnyttet skattemæssigt underskud. Værdien heraf afhænger af den fremtidige indtjeningsevne. Det er på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening ledelsens vurdering, at det skattemæssige underskud fuldt ud bliver udnyttet.

**Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

8

Årets underskud på 85 tkr. har skabt usikkerhed om forudsætningerne for selskabets fortsatte drift. Aktiviteterne i selskabet er først opstartet pr. 1. april 2012 og repræsenterer således kun 6 måneders drift.

Selskabets ikke-reviderede bogføringbalance for perioden 1. oktober 2012 - 31. marts 2013 udviser et positivt resultat før afskrivninger, der er væsentligt forbedret i forhold til selskabets 1. regnskabsår. Ledelsen anser den positive tendens som et udtryk for virkninger af opsøgende arbejde og øvrige gennemførte tiltag, og forventer samtidig at tendensen vil afspejles i den resterende regnskabsperiode for 2012/13, således der realiseres et positivt resultat i 2012/13.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsaflæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.