

SPANG ENTREPRENØRFORRETNING HENRIK CLAUSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Henrik Clausen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPANG ENTREPRENØRFORRETNING HENRIK CLAUSEN ApS Spang Vade 1 6400 Sønderborg Telefonnummer: 74425565 Fax: 74425568 CVR-nr: 17872249 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Revisor	Revision- og Regnskabskontoret ApS Registrerede Revisorer Østergade 10 6400 Sønderborg CVR-nr: 28902867

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Spang Entreprenørforretning Henrik Clausen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter min opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat. Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 31/05/2013

Direktion

Henrik Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Spang Entreprenørforretning Henrik Clausen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Spang Entreprenørforretning Henrik Clausen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 handlinger 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Sønderborg, 31/05/2013

Claus Kindberg CMA

Registreret revisor

Revision- og Regnskabskontoret ApS

Registrerede Revisorer

Henning Kjær HD

Registreret revisor

Revision- og Regnskabskontoret ApS

Registrerede Revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har som tidligere år været at drive entreprenørforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 95.278 og status balancerer med kr. 247.852 med en negativ egenkapital på kr. 652.785.

Årets resultat er steget med tkr. 235 i forhold til sidste år.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Den forventede økonomiske udvikling

Der forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret udløb

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning fratrukket vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i det år, hvor levering har fundet sted, og indregnes efter fradrag af afgivne varerabatter og bonus samt ekskl. moms.

I vareforbruget er indregnet direkte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, herunder ændring i varelagre og igangværende arbejder til kostpris.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration samt øvrige personale- og kapacitetsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, aktieudbytte, urealiserede og realiserede kursgevinster/-tab på værdipapirer, kontantrabatter samt låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Skat af årets skattepligtige indkomst beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat.

Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 25%.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skattemæssige underskud i koncernens sambeskattede selskaber modregnes i overskudsgivende sambeskattede selskaber. Skatteværdien af modregnede underskud refunderes selskaberne imellem med forholdsmæssig fordeling efter skattemæssige resultater.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år
Bygninger på lejet grund	20 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.300 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielt leasede aktiver behandles efter samme principper som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter fifo-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varer under fremstilling samt fremstillede varer måles til kostpris, som omfatter købspris for direkte medgåede materialer og lønninger. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Handelsvarer måles til kostpris efter fifo-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

For langsomt omsættelige eller ukurante handelsvarer foretages nedskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab, som måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning, der ikke strækker sig over hele regnskabsår, måles til kostpris for direkte medgåede materialer og lønninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning, der forventes at strække sig over flere regnskabsår, måles til salgsværdi og med hensyntagen til færdiggørelsesgrad efter produktionskriteriet.

Færdiggørelsesgraden måles på grundlag af udført arbejde og den samlede forventede salgsværdi af den enkelte opgave.

Acontofaktureringer og forudbetalinger modregnes i værdien af igangværende arbejder.

Forventede tab uanset færdiggørelsesgraden på de enkelte opgaver hensættes som en gældsforpligtigelse og indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter forudbetalinger af omkostninger.

Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse til kostpris som svarer til det modtagne provenu efter væsentlige afholdte låneomkostninger.

I efterfølgende perioder måles forpligtelsen til amortiseret kostpris, som svarer til den nominelle restgæld reduceret med forholdsmæssig andel af kurstab og låneomkostninger. Således indregnes forskellen mellem kostprisen og den nominelle restgæld under finansielle omkostninger i resultatopgørelsen med lige store beløb hvert år over låneperioden.

Ved kontantlån svarer kostpris til den nominelle gæld på nær væsentlige låneomkostninger.

Kortfristede gældsforpligtelser

Øvrige finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte uforrentede eller korte variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominal gæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-216.480	676.285
Personaleomkostninger	1	-121.283	-482.824
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	573.403	-150.484
Resultat af ordinær primær drift		235.640	42.977
Andre finansielle indtægter		8.875	8.066
Andre finansielle omkostninger		-149.237	-197.174
Ordinært resultat før skat		95.278	-146.131
Skat af årets resultat		0	5.525
Årets resultat		95.278	-140.606
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		95.278	
I alt		95.278	

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		0	712.923
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.002	368.876
Materielle anlægsaktiver i alt	3	46.002	1.081.799
Anlægsaktiver i alt		46.002	1.081.799
Varebeholdninger i alt		0	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.436	295.902
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	150.000
Andre tilgodehavender		41.728	120.000
Periodeafgrænsningsposter		0	4.596
Tilgodehavender i alt		201.164	570.498
Likvide beholdninger		686	4.350
Omsætningsaktiver i alt		201.850	589.848
AKTIVER I ALT		247.852	1.671.647

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		389.571	389.571
Overført resultat		-1.242.356	-1.337.635
Egenkapital i alt	4	-652.785	-748.064
Gæld til realkreditinstitutter		0	16.856
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	16.856
Gæld til realkreditinstitutter		16.856	62.091
Gæld til banker		193.474	646.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.635	217.749
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		587.672	705.683
Anden gæld		0	99.018
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	671.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		900.637	2.402.855
Gældsforpligtelser i alt		900.637	2.419.711
PASSIVER I ALT		247.852	1.671.647

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Lønninger	100.768	411.341
Pensioner	14.303	59.360
Andre omkostninger til social sikring	6.212	12.123
	<u>121.283</u>	<u>482.824</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.718	129.523
Bygninger	0	13.439
Bygninger på lejet grund	20.756	7.522
Fortjeneste andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-516.844	0
Fortjeneste bygninger	-97.033	0
	<u>-573.403</u>	<u>150.484</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Bygning på lejet grund kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	464.715	150.462	2.259.386
Tilgang	0	0	120.000
Afgang	-464.715	0	-2.243.165
Kostpris ultimo	0	150.462	136.221
Opskrivninger primo	389.571	0	0
Opskrivninger primo retur	-389.571	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger primo	-162.119	-129.706	-1.890.510
Årets afskrivninger	0	-20.756	-19.718
Akkumulerede afskrivninger primo retur	162.119	0	1.820.009
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	-150.462	-90.219

Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	46.002
------------------------------	---	---	---------------

4. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	389.571	-1.337.634	-748.063
Overført af årets resultat			95.278	95.278
Egenkapital ultimo	200.000	389.571	-1.242.356	-652.785

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har virksomheden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Andelskassen er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev nom. 500.000 i Spang Vade 14
Ejerpantebrev nom. 300.000 i bygning på lejet grund

Desuden er der stillet sikkerhed fra anden side.