

SKELBÆKLUND BYGGESERVICE ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2014

Poul Brøns Christensen

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	SKELBÆKLUND BYGGESERVICE ApS Malerivej 4 4293 Dianalund Telefonnummer: 58264811 Fax: 58264812 CVR-nr: 28104189 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Nordea A/S Sct. Knudsgade 2 4100 Ringsted
Revisor	REVISIONSFIRMAET CARSTEN ØHAUGE. STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Sct Bendtsgade 8 4100 Ringsted CVR-nr: 16839736

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2013 for Skelbæklund Byggeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 12/05/2014

Direktion

Poul Christian Brøns Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SKELBÆKLUND BYGGESERVICE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SKELBÆKLUND BYGGESERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringsted, 12/05/2014

Carsten Øhauge Pedersen
Statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET CARSTEN ØHAUGE. STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter opførelse af byggeri og videresalg heraf samt udlejning af huse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat kr. -81.248, anses af direktionen som mindre tilfredsstillende, set ud fra det nuværende marked.

Selskabet har modtaget kr. 6.000.000 i tilskud fra moderselskabet. Dermed er egenkapitalen blevet reetableret.

Begivenheder efter regnskabets afslutning:

Der er ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets finansielle stilling efter regnskabsaflæggelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Vi har på enkelte regnskabsposter valgt at anvende reglerne fra regnskabsklasse C.

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 fragå 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 eller 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 geninvindingsværdi.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af varer og lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Periodisering af indtægter og omkostninger:

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Skat af årets resultat:

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.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af lineære afskrivninger over det enkelte aktivs forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 5
 år
 Småanskaffelser under kr. 12.300 eller med en skønnet levetid under 3 år indregnes direkte i resultatopgørelsen.

Investeringsjendomme:

Investeringsjendomme er investeringer i ejendomme med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast ved udlejning og kapitalgevinst ved videresalg.

Måling ved første indregning sker til kostpris, hvilket for en erhvervet investeringsejendom omfatter købspris, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og andre omkostninger, der kan henføres til erhvervelsen.

Efterfølgende måles investeringsejendomme ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi såfremt dette er hovedaktiviteten.

Dagsværdien beregnes på grundlag af afkastmetoden, hvilket betyder, at den enkelte ejendom på grundlag af et forventet normalt driftsbudget og en afkastprocent.

Afkastprocenten fastsættes ud fra de gældende markedsforhold for den pågældende ejendomstype under hensyntagen til vedligeholdelsesstand, beliggenhed, anvendelse, lejer, lejekontrakter mv.

Regulering af investeringsejendommens værdi indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Såfremt værdien af investeringsejendomme målt til dagsværdi er højere end ejendommens kostpris, henlægges den positive forskel efter skat ved resultatdisponeringen til en "Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver" under egenkapitalen.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger optages til kostpris.

Igangværende arbejder for egen regning måles med udgangspunkt i medgået materialer og løn. Reguleringen af posten "Igangværende arbejder for egen regning" er medtaget i selskabets vareforbrug.

Hvis værdien af varebeholdningerne overstiger nettorealisationsværdien, nedskriver vi til denne værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Selskabsskat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Selskabet er sambeskattet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig

værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		98.720	-307.122
Personaleomkostninger			0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	0	-31.099
Resultat af ordinær primær drift		98.720	-338.221
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-89.124	-213.441
Andre finansielle omkostninger		-30.976	-57.979
Ordinært resultat før skat		-21.380	-609.641
Skat af årets resultat	2	-59.868	151.930
Årets resultat		-81.248	-457.711
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-81.248	-457.711
I alt		-81.248	-457.711

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Investeringsejendomme		6.450.000	6.450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	6.450.000	6.450.000
Anlægsaktiver i alt		6.450.000	6.450.000
Fremstillede varer og handelsvarer		535.316	535.316
Varebeholdninger i alt		535.316	535.316
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.065	44.187
Udskudte skatteaktiver		471.906	536.284
Tilgodehavende skat		4.510	21.667
Tilgodehavender i alt		556.481	602.138
Likvide beholdninger		0	152.353
Omsætningsaktiver i alt		1.091.797	1.289.807
AKTIVER I ALT		7.541.797	7.739.807

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		585.258	-5.333.494
Egenkapital i alt	4	710.258	-5.208.494
Gæld til realkreditinstitutter		2.202.768	2.227.434
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.202.768	2.227.434
Gæld til realkreditinstitutter		24.666	24.511
Gæld til banker		9.385	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	18.313
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.517.553	10.581.883
Anden gæld		77.167	96.160
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.628.771	10.720.867
Gældsforpligtelser i alt		6.831.539	12.948.301
PASSIVER I ALT		7.541.797	7.739.807

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	31.099
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>0</u>	<u>31.099</u>

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	4.510	21.667
Ændring af udskudt skat	-64.378	130.263
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-59.868</u>	<u>151.930</u>

Der er betalt kr. 0 i regnskabsåret.

Udskudt skat:		
Hensættelse primo	-536.284	-406.021
Hensættelse ultimo	-471.906	-536.284
	<u>-64.378</u>	<u>130.263</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Investerings-ejendomme kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.726.123	648.789
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	6.726.123	648.789
Værdiregulering pr. 1. januar 2013	-276.123	0
Værdiregulering 2013	0	0
Værdiregulering pr. 31. december 2013	-276.123	0
Af- og nedskrivning primo	0	-648.789
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-648.789
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.450.000	0

Off. ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2012 andrager kr. 2.445.200.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-5.333.494	-5.208.494
Skattefrit tilskud	0	6.000.000	6.000.000
Årets resultat	0	-81.248	-81.248
Egenkapital ultimo	125.000	585.258	710.258

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.227.434	24.666	2.202.768	2.104.459
	2.227.434	24.666	2.202.768	2.104.459

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Bogført værdi på pantsatte aktiver kr. 6.450.000

Samlede hæftelser, bestående af prioritetsgæld, ejerpantebrev og løsørepantebrev kr. 2.227.434.