

**ANLÆGSFIRMAET NICKI HAUGAARD APS**

**Serupsvej 11**

**Breth**

**7150 Barrit**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/7 2011 – 30/6 2012**

**(4. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets  
ordinær generalforsamling

Den 2012

Dirigent:

---

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Årsregnskab for perioden 1/7 2011 – 30/6 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11 – 12

---

---

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabsnavn</b>	Anlægsfirmaet Nicki Haugaard ApS Serupsvej 11, Breth 7150 Barrit
<b>CVR-nr.</b>	31 60 43 89
<b>Hjemstedskommune</b>	Hedensted
<b>Aktivitet</b>	Selskabet driver anlægsvirksomhed
<b>Direktion</b>	Nicki Haugaard
<b>Revision</b>	Revisorerne Skanderborg Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Kristiansvej 13 8660 Skanderborg

---

---

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1/7 2011 – 30/6 2012 for Anlægsfirmaet Nicki Haugaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Barrit, den 17. december 2012

**Direktion**

---

Nicki Haugaard

---

---

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til anpartshaveren i Anlægsfirmaet Nicki Haugaard ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anlægsfirmaet Nicki Haugaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 de 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i regnskabsåret ydet lån til selskabsdeltager i strid med Selskabslovens §210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Skanderborg, den 17. december 2012

**REVISORERNE SKANDERBORG**

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen  
Statsaut. revisor

---

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Generelt**

Årsrapporten for Anlægsfirmaet Nicki Haugaard ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende vurderingsprincipper, som 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning og bruttofortjeneste**

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på faktureringsstidspunktet.

Igangværende og afsluttede arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet.

Nettoomsætningen er ikke oplyst i det eksterne regnskab, men indregnes med fradrag af vareforbrug og direkte udgifter i bruttofortjenesten i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

---

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle indtægter og udgifter**

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og –udgifter.

### **Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Aktuel skat er beregnet med 25%.

Udskudt skat er hensat med 25% af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og det skattemæssige resultat.

### **BALANCEN**

Aktiver og passiver er indregnet i balancen efter følgende retningslinier:

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler er indregnet til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående.

Der foretages på alle ovennævnte materielle anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetider, samt forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De forventede levetider er:

Driftsmidler	3 år
Goodwill	7 år

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.300 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsudgifter og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen efter samme princip som afskrivninger.

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer værdiansættes til anskaffelsespris.

Igangværende og afsluttede arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdien af det udførte arbejde og opføres i balancen med salgsværdien fratrukket foretagne acontofaktureringer.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gæld**

Alle gældsposter er medtaget til nominelle værdier.

---

## RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>1/7 2011</u> <u>30/6 2012</u>	<u>1/7 2010</u> <u>30/6 2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>663.643</b>	<b>860.244</b>
Personaleomkostninger	(539.727)	(916.924)
Salgsomkostninger	(19.288)	(17.953)
Administrationsomkostninger	(116.709)	(93.074)
1 Afskrivninger	<u>(33.348)</u>	<u>(165.008)</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>(45.429)</b>	<b>(332.715)</b>
Renteindtægter	236	0
Renteudgifter	<u>(31.256)</u>	<u>(42.357)</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>(76.449)</b>	<b>(375.072)</b>
2 Skat af årets resultat	<u>(118.209)</u>	<u>92.831</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>(194.658)</u></b>	<b><u>(282.241)</u></b>
Der foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	<u>(194.658)</u>	<u>(282.241)</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>(194.658)</u></b>	<b><u>(282.241)</u></b>

( ) betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

---

**BALANCE PR. 30. JUNI****AKTIVER**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Driftsmidler	<u>110.178</u>	<u>29.240</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>110.178</u></b>	<b><u>29.240</u></b>
Goodwill	<u>42.856</u>	<u>57.142</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b><u>42.856</u></b>	<b><u>57.142</u></b>
<b>3 Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>153.034</u></b>	<b><u>86.382</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.300	181.774
Igangværende arbejde	0	274.000
Varelager	0	10.000
Depositum	0	44.000
Andre tilgodehavender	103.231	16.588
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>118.209</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>133.531</u></b>	<b><u>644.571</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>286.565</u></b>	<b><u>730.953</u></b>

---

**BALANCE PR. 30. JUNI****PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>(473.056)</u>	<u>(278.398)</u>
<b>4 Egenkapital i alt</b>	<b><u>(348.056)</u></b>	<b><u>(153.398)</u></b>
Mellemregning med selskabsdeltager	0	7.802
Mellemregning med N. Haugaard Invest ApS	183.010	273.182
Kassekredit	319.142	291.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.387	95.635
Anden gæld	<u>81.082</u>	<u>216.227</u>
<b>Gæld i alt</b>	<b><u>634.621</u></b>	<b><u>884.351</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>286.565</u></b>	<b><u>730.953</u></b>
5 Eventualforpligtelser, pantsætninger og kautionsforpligtelser		
6 Personaleomkostninger		

## NOTER

<u>1 Afskrivninger</u>	1/7 2011 <u>30/6 2012</u>	1/7 2010 <u>30/6 2011</u>
Driftsmidler	19.062	150.722
Goodwill	<u>14.286</u>	<u>14.286</u>
	<b><u>33.348</u></b>	<b><u>165.008</u></b>

<u>2 Skat af årets resultat</u>		
Regulering af udskudt skat	<u>118.209</u>	<u>(92.831)</u>
	<b><u>118.209</u></b>	<b><u>(92.831)</u></b>

Selskabet har et skatteaktiv pr. 30. juni 2012 på DKK 136.911 (2011: DKK 188.209)

Beløbet er ikke indregnet i balancen, da der er usikkerhed omkring udnyttelsen heraf.

<u>3 Anlægsaktiver</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler</u>
<b>Anskaffelsessum</b>		
Saldo primo	100.000	466.774
Årets tilgang	0	130.300
Årets afgang	<u>(0)</u>	<u>(30.300)</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>566.774</u></b>

<b>Akkumulerede afskrivninger</b>		
Saldo primo	(42.858)	(437.534)
Årets afskrivninger	(14.286)	(19.062)
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>(57.144)</u></b>	<b><u>(456.596)</u></b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>42.856</u></b>	<b><u>110.178</u></b>

<u>4 Egenkapital (fuldstændig)</u>	Anparts- <u>kapital</u>	Overført <u>resultat</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Primo	125.000	(278.398)	(153.398)
Overført resultat	<u>0</u>	<u>(194.658)</u>	<u>(194.658)</u>
<b>Ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>(473.056)</u></b>	<b><u>(348.056)</u></b>

## NOTER

### 5 Eventualforpligtelser, pantsætninger og kautionsforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser, pantsætninger og kautionsforpligtelser.

### 6 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret 2011/12 gennemsnitligt beskæftiget 2 ansatte.