

NORDSJÆLLANDS BROLÆGNING ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/03/2013

Thomas Pedersen

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 NORDSJÆLLANDS BROLÆGNING ApS
Søbredden 41
2820 Gentofte

CVR-nr: 30568389
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Revisor REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hovedgaden 442
2640 Hedehusene
CVR-nr: 16820393

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/12 for Nordsjællands Brolægning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 21/03/2013

Direktion

Jakob Sebastian Pedersen

Thomas Dennis Hovej Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordsjællands Brolægning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Nordsjællands Brolægning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 –30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min 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 oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere min konklusion henviser jeg til ledelsesberetningens afsnit om fortsat drift. Selskabet har været ude af stand til at indfri sine gældsposter efterhånden som disse forfalder. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, hvortil der er udarbejdet en handlingsplan og indgået flere kontrakter for den fortsatte drift, herunder øget ordrebeholdning.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedehusene, 21/03/2013

Dorthe Toftebjerg
Registreret revisor
Revisorhuset Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med at drive anlægsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. – 39.975, hvilket er tilfredsstillende, udover tab debitor kr. 57.799.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 217.780 og en egenkapital på kr. – 256.470.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabet har negativ egenkapital som ledelsen anser, vil blive genetableret ved ordinær drift i de kommende år.

Mellemværende med ledelsen rykker for kreditorkrav.

Selskabet er likvid insolvent og kapitaltilgang er endnu ikke afklaret, men ledelsen forventer dette punkt afklaret. Der er udarbejdet handlingsplan og der er indgået flere nye kontrakter på vedlige-holdelsesarbejder.

Herunder er den ordinære drift allerede forbedret og der forventes en yderligere fremgang i det kommende regnskabsår.

Direktionen den 21/3 2013

Direktør Jakob Pedersen Direktør Thomas Pedersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Nordsjællands Brolægning ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for klasse B virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til ordresedler, timeregnskab og fakturaer.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Årets ændringer i den beregnede feriepengeforpligtelse omkostnings- eller indtægtsføres under personaleomkostninger og indregnes under anden gæld.

Oplysninger om det samlede vederlag til direktionen er udeladt, idet en sådan oplysning vil føre til, at der vises beløb for andre.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og autodrift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter indtægter og omkostninger.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger fordelt på regnskabsår så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvor indtægten for salget er medtaget.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 25 %

Udskudt skat er hensat med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat.

Balance

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Immaterielle anlægsaktiver

Ingen.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespriser 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under skattemæssig grænse pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år 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 er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Ingen.

Varebeholdninger

Ingen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning, der ikke er faktureringsbar, måles til salgsværdien af udført arbejde baseret på vurderinger af arbejdets færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade. Modtaget betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver omfattende afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Ingen.

Udbytte

Ingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles ved nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		968.016	671.242
Vareforbrug		-310.798	-252.101
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		96.053	18.223
Andre eksterne omkostninger		-197.591	-164.156
Bruttoresultat		555.680	273.208
Personaleomkostninger	1	-488.087	-234.628
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.633	-34.527
Andre driftsomkostninger		-57.799	-88.128
Resultat af ordinær primær drift		-22.839	-84.075
Andre finansielle indtægter		101	32
Øvrige finansielle omkostninger		-17.237	-16.880
Ordinært resultat før skat		-39.975	-100.923
Ekstraordinært resultat før skat		-39.975	-100.923
Skat af årets resultat		0	2.278
Årets resultat		-39.975	-98.645
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-39.975	-98.645
I alt		-39.975	-98.645

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.812	60.445
Materielle anlægsaktiver i alt	2	27.812	60.445
Anlægsaktiver i alt		27.812	60.445
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.696	124.454
Igangværende arbejder for fremmed regning		114.276	18.223
Andre tilgodehavender		0	13.661
Periodeafgrænsningsposter		21.902	12.676
Tilgodehavender i alt	3	173.874	169.014
Likvide beholdninger		16.094	75.150
Omsætningsaktiver i alt		189.968	244.164
AKTIVER I ALT		217.780	304.609

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-381.470	-341.495
Egenkapital i alt		-256.470	-216.495
Gæld til banker		90.693	127.484
Skyldig selskabsskat		50.454	60.454
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	141.147	187.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.479	39.490
Anden gæld		230.624	293.676
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		333.103	333.166
Gældsforpligtelser i alt		474.250	521.104
PASSIVER I ALT		217.780	304.609

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
Løn og gager	430.547	211.561
Pensionsbidrag	56.972	21.339
Andre omkostninger til social sikring	569	1.729

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og maskiner DRØ	Tekniske anlæg og maskiner SKM	Maskiner, inventar og automobiler DRØ	Maskiner, inventar og automobiler SKM
Kostpris primo	142.557	142.557	40.237	40.240
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	142.557	142.557	40.237	40.240
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	101.967	94.301	20.382	25.900
Årets afskrivning	26.617	0	6.016	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	128.584	94.301	26.398	25.900
Bogført værdi ultimo	13.973	48.256	13.839	14.340

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

3. Tilgodehavender i alt

	2011/12	2010/11
Vare- og tjenesteydelser	16.175	108.008
Aktiv udskudt skat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	21.902	12.676
Andre tilgodehavender	0	13.661
Mellemregning moderselskab	21.521	16.446
Igangværende arbejder	114.276	18.223
	173.874	169.014

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	forfald indenfor 1 år	forfald efter 5 år
Pengeinstitutter	48.000	0
Selskabsskat	50.454	0
	98.454	0

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Oplysning om væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets ledelse forventer at selskabet kan fortsætte driften, herunder reetablere selskabets egenkapital ved ordinær drift. Der er taget de af ledelsen skønnede nødvendige tiltag, for at fortsætte driften, herunder er selskabets resultat forbedret for indeværende regnskabsår, og forventes fortsat positiv udvikling i de kommende år.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 22. mar 2013.