

# **NORDSJÆLLANDS BROLÆGNING ApS**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/02/2014**

---

**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: 01/10/2012 - 30/09/2013

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

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/13 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.

27/02/2014

## Direktion

Thomas Dennis Hovej Pedersen

Jakob Sebastian Pedersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at regnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# 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 2012 – 30. september 2013, 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

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 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**

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, 27/02/2014

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. 18.755, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 382.631 og en egenkapital på kr. - 237.715.

## Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som positivt i forbindelse med virksomhedens fokus på fortsat forbedring af indtjeningen.

## 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 27/2 2014

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 2012/13 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 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

**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**

Intet.

### **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 22 %.

### **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 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning .....		1.664.373	968.016
Vareforbrug .....		-587.106	-310.798
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling .....		-114.276	96.053
Andre eksterne omkostninger .....		-200.652	-197.591
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>762.339</b>	<b>555.680</b>
Personaleomkostninger .....	1	-693.916	-488.087
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-9.670	-32.633
Andre driftsomkostninger .....		0	-57.799
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>58.753</b>	<b>-22.839</b>
Andre finansielle indtægter .....		348	101
Øvrige finansielle omkostninger .....		-40.346	-17.237
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>18.755</b>	<b>-39.975</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>18.755</b>	<b>-39.975</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>18.755</b>	<b>-39.975</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		18.755	-39.975
<b>I alt</b> .....		<b>18.755</b>	<b>-39.975</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		18.142	27.812
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>18.142</b>	<b>27.812</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>18.142</b>	<b>27.812</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		304.316	37.696
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	114.276
Andre tilgodehavender .....		0	0
Periodeafgrænsningsposter .....		12.818	21.902
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>317.134</b>	<b>173.874</b>
Likvide beholdninger .....		47.355	16.094
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>364.489</b>	<b>189.968</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>382.631</b>	<b>217.780</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-362.715	-381.470
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-237.715</b>	<b>-256.470</b>
Gæld til banker .....		49.891	90.693
Skyldig selskabsskat .....		0	50.454
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>49.891</b>	<b>141.147</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		161.859	102.479
Anden gæld .....		408.596	230.624
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>570.455</b>	<b>333.103</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>620.346</b>	<b>474.250</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>382.631</b>	<b>217.780</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13	2011/12
Løn og gager	612.993	430.547
Pensionsbidrag	80.922	56.972
Andre omkostninger til social sikring	0	569

## 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
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>142.557</b>	<b>142.557</b>	<b>40.237</b>	<b>40.240</b>
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	128.584	94.301	26.398	25.900
Årets afskrivning	5.988	0	3.682	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>134.572</b>	<b>94.301</b>	<b>30.080</b>	<b>25.900</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>7.985</b>	<b>48.256</b>	<b>10.157</b>	<b>14.340</b>

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

### 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	forfald indenfor 1 år	forfald efter 5 år
Pengeinstitutter	48.000	0
	<b>48.000</b>	<b>0</b>

### 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

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.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

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

### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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