

Årsrapport 2012

Byggefirmaet 2N ApS

Mådevej 15
6700 Esbjerg

CVR nr. 32833799

Indsender:

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Skolegade 85, 2.
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2013

Dirigent

Kenneth Steen Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	Side	10
Balance pr. 31. december	Side	11
Noter	Side	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Byggefirmaet 2N ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder, efter min opfattelse, en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 7. marts 2013

Direktion:

Kenneth Steen Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Byggefirmaet 2N ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Byggefirmaet 2N ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 5, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er betinget af en fremtidig overskudsgivende drift samt at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. Ledelsen vurderer, at den fremtidige drift vil bidrage positivt, samt at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 ydet lån til selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Esbjerg, den 7. marts 2013

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Jan Feldberg

Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er tømrer- og snedkerarbejde, øvrige byggearbejder samt hermed relateret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 234 t.kr. mod et underskud året før på -1.064 t.kr. Af selskabets balancesum på 3.492 t.kr. udgør egenkapitalen -742 t.kr.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været som forventet.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. For yderligere beskrivelse heraf henvises til omtalen i note 5.

Selskabet har tabt over 50% af den registrerede anpartskapital. Kapitalen forventes reetableret gennem fremtidig overskudsgivende drift.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byggefirmaet 2N ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

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. 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 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

Nettoomsætning indregnes efter produktionskriteriet i resultatopgørelsen.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventes indtægter på det igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises under kortfristede gældsforpligtelser.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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 skatteværdien 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 til nettorealisationsværdi.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	<u>2.646.593</u>	<u>1.157.114</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.930.369	-2.106.699
Pensioner	-213.064	-242.953
Andre omkostninger til social sikring	-117.518	-90.171
Personaleomkostninger i alt	<u>-2.260.951</u>	<u>-2.439.823</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-23.877	-22.400
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-23.877</u>	<u>-22.400</u>
Resultat før finansielle poster	361.765	-1.305.109
Andre finansielle indtægter	40.501	14.018
Andre finansielle omkostninger	-88.722	-121.078
Ordinært resultat før skat	313.544	-1.412.169
Skat af årets resultat	-79.900	348.000
ÅRETS RESULTAT	<u>233.644</u>	<u>-1.064.169</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>233.644</u>	<u>-1.064.169</u>
Disponeret i alt	<u>233.644</u>	<u>-1.064.169</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.726	85.067
Materielle anlægsaktiver i alt	90.726	85.067
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	0	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	8.000
Anlægsaktiver i alt	90.726	93.067
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	108.675	50.000
Varebeholdninger i alt	108.675	50.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.804.059	391.982
Igangværende arbejder for fremmed regning	749.502	0
Skatteaktiv	264.200	344.100
Andre tilgodehavender	34.683	865
1. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	132.060
Periodeafgrænsningsposter	95.013	114.381
Tilgodehavender i alt	2.947.457	983.388
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	344.973	384.169
Likvide beholdninger i alt	344.973	384.169
Omsætningsaktiver i alt	3.401.105	1.417.557
AKTIVER I ALT	3.491.831	1.510.624

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-821.896	-1.055.540
Egenkapital i alt	-741.896	-975.540
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	788.423	138.227
Igangværende arbejde for fremmed regning	0	83.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.021.771	1.721.094
Anden gæld	423.533	543.602
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.233.727	2.486.164
Gældsforpligtelser i alt	4.233.727	2.486.164
PASSIVER I ALT	3.491.831	1.510.624
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualposter		
5. Forhold i regnskabet		

Noter

1. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet er ydet til selskabets kapitalejere. Lånet er tilbagebetalt i 2012. Rente på lånet er beregnet med 10%.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	80.000	-1.055.540	-975.540
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>233.644</u>	<u>233.644</u>
Saldo, ultimo	<u>80.000</u>	<u>-821.896</u>	<u>-741.896</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret:

Skadesløsbrev 500 t.kr. med pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender (virksomhedspant), der i balancen er bogført til 2.003 t.kr.

4. Eventualposter

Sædvanlige branchemæssige arbejdsgarantier.

Selskabet har indgået leasingaftaler af varevogne, på hvilke de månedlige ydelser udgør 5 t.kr. Den samlede restforpligtelse udgør på balancedagen 140 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftale af lokaler, på hvilke de månedlige ydelser udgør 2 t.kr. Opsigelsesvarslet er 3 måneder.

5. Forhold i regnskabet

Selskabets egenkapital udgør -742 t.kr. og der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Den fortsatte drift er betinget af en fortsat overskudsgivende drift samt at de fornødne kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. De udarbejdede budgetter for de kommende år udviser overskud og det er ledelsens forventning at budgetterne kan realiseres. Det er ligeledes ledelsens vurdering at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.