

HERRITSLEV MULTIBYG A/S

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/01/2015

Palle Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrøm	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HERRITSLEV MULTIBYG A/S

Ved Havnen 12

4880 Nysted

Telefonnummer: 54864004

Fax: 54864141

e-mailadresse: herritsmultibyg@pc.dk

CVR-nr: 24468712

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse

Nordea A/S

Revisor

Lou & Knudsen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Langgade 13,3

4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Herritslev Multibyg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 08/01/2015

Direktion

Palle Christensen

Bestyrelse

Anni Christensen

Stine Christensen

Palle Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HERRITSLEV MULTIBYG A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HERRITSLEV MULTIBYG A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 handlinger 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 89.037 i regnskabsåret, der sluttede pr. 30. juni 2014 og at selskabet er illikvid pr. samme dato. Dette forhold tillige med underskudsgivende drift indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen tilkendegiver, at man vil tilføre den nødvendige likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., 08/01/2015

Per B. Knudsen
Registreret revisor
Lou & Knudsen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været byggevirksomhed af enhver art. Aktiviteten er ophørt pr. 1. april 2009. Resterende aktivitet hidrører fra ejendomsbesiddelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det realiserede resultat samt det forhold at kortfristet gæld overstiger omsætningsaktiver indebærer, at der er en betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Ledelsen agter, at tilføre tilstrækkelig likviditet i de kommende 12 måneder således, at selskabet vil være levedygtigt.

Ledelsen er opmærksom på §119 i selskabsloven og agter at overholde 6 måneders fristen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er ejendommen solgt til bogført værdi.

Usikkerhed

For så vidt angår fremtidig drift henvises til note 7.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har derudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:
Udarbejdelse af pengestrømsanalyse.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt eventuelle tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Balance

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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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 balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets regulering i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Regulering af negativ eventualskat påvirker dog ikke resultatet.

Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%.

Grunde og bygninger:

Grunde og bygninger er opført til dagsværdi svarende til gennemført salgspris pr. 1. januar 2015.

Der afskrives med 4% p.a. på driftsbygninger. Der afskrives ikke på beboelse og kontor.

Gæld:

Prioritetsgæld måles til kursværdi. Øvrig gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-40.674	-28.117
Personaleomkostninger		0	-2.597
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-43.910	-23.910
Resultat af ordinær primær drift		-84.584	-54.624
Andre finansielle indtægter		11	13.827
Andre finansielle omkostninger		-4.464	-45.325
Ordinært resultat før skat		-89.037	-86.122
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-89.037	-86.122
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-89.037	-86.122
I alt		-89.037	-86.122

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Grunde og bygninger		300.000	1.212.180
Materielle anlægsaktiver i alt	3	300.000	1.212.180
Anlægsaktiver i alt		300.000	1.212.180
Andre tilgodehavender		10.421	5.911
Tilgodehavender i alt		10.421	5.911
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		10.421	5.911
Aktiver i alt		310.421	1.218.091

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	4	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		267.392	1.135.662
Overført resultat		-804.415	-715.378
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	-37.023	920.284
Gæld til realkreditinstitutter		221.310	228.605
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	221.310	228.605
Gæld til realkreditinstitutter		7.717	7.819
Gæld til banker		1.030	985
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.213	24.161
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		92.174	36.237
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		126.134	69.202
Gældsforpligtelser i alt		347.444	297.807
Passiver i alt		310.421	1.218.091

Pengestrøm

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Årets resultat		-89.037	-86.122
Reguleringer			
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...		43.910	23.910
Renteindtægter og lignende indtægter		-11	-13.827
Renteudgifter og lignende udgifter		4.464	45.325
Skat af årets resultat		0	0
Ændring i driftskapital			
Ændring i tilgodehavender		-4.510	-5.911
Ændringer i leverandørgæld mv.		56.989	35.296
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>		11.805	-1.329
Modtagne finansielle indtægter		11	0
Betalte finansielle omkostninger		-4.097	-45.325
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>		7.719	-46.654
Betalt selskabsskat		0	0
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet		7.719	-46.654
Salg af materielle anlægsaktiver		0	20.000
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet		0	20.000
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-7.764	-214.396
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		45	985
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	240.000
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		-7.719	26.589
Ændring i likvider		0	-65
Likvide beholdninger (primo)		0	65
Likvider primo		0	65
Likvider ultimo		0	0
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>			
Likvide beholdninger (ultimo)		0	0
Likvider (ultimo)		0	0

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Bygninger	43.910	44
Avance ved salg af driftsmidler	0	-20
	<u>43.910</u>	<u>24</u>

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Skat af årets resultat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	2012/13 i t. kr.
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2013	812.050	812
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2014	812.050	812
Opskrivninger pr. 1. juli 2013	1.135.662	1.136
Tilbageført opskrivning i 2013/14	-868.270	0
Samlede opskrivninger pr. 30. juni 2014	267.392	1.136
Samlede afskrivninger pr. 1. juli 2013	735.532	692
Afskrivninger 2013/14	43.910	44
Samlede afskrivninger pr. 30. juni 2014	779.442	736
Bogført værdi pr. 30. juni 2014	300.000	1.212
Offentlig ejendomsvurdering	2.420.000	2.420
Regnskabsmæssig værdi	300.000	1.212
Beregnet værdi uden opskrivning	300.000	412
Beregnet forskelsværdi	0	800

4. Registreret kapital mv.

	kr.	2012/13 i t.kr.
12 stk. aktier á 5.000	60.000	60
40 stk. aktier á 1.000	40.000	40
20 stk. aktier á 10.000	200.000	200
1 stk. aktie á 200.000	200.000	200
	500.000	500

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5. Egenkapital i alt

	A/S Opskrivnings kapital	henlæggelse	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2013	500.000	1.135.662	-715.378	0	920.284
Tilbageført opskrivning	0	-868.270	0	0	-868.270
Årets resultat	0	0	-89.037	0	-89.037
Egenkapital 30. juni 2014	500.000	267.392	-804.415	0	-37.023

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af langfristet gæld forfalder kr. 188.740 efter mere end 5 år.

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2013/14 haft et underskud på kr. 89.037. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver og selskabet er illikvid. Ledelsen bedømmer, at næste år også vil udvise underskud, men ledelsen agter at understøtte selskabet med den fornødne likviditet i de kommende 12 måneder, herunder til afdækning af kommende års forventede negative driftsresultat. Ledelsen bedømmer således, at det ikke vil give problemer med den fortsatte drift.

8. Oplysning om eventualaktiver

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Forskel
Materielle anlægsaktiver	0	676.069	-676.069
Underskudsfremførsler	0	1.385.500	-1.385.500
I alt	0	2.061.569	-2.061.569
Udksudt skat 22%, ej indregnet skatteaktiv			453.545

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Bogført værdi af ejendom, hvori prioritetsgæld er tinglyst, udgør kr. 300.000.

10. Oplysning om ejerskab

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende aktiekapitalen:
Palle Christensen, Ved Havnen 12, 4880 Nysted.