

BÆLUM BYGGESERVICE A/S

ÅRSRAPPORT

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. december 2012

Michael Gravesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bælum Byggeservice A/S
	Grønnegade 6
	9574 Bælum
	CVR-nr.: 31 28 31 67
	Stiftet: 4. marts 2008
Bestyrelse	Hjemsted: Rebild
	Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
	Kurt Lohmann, formand
	Bente Lohmann
	Jørgen Lohmann
Direktion	John Krage Kristensen
	Jørgen Lohmann
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Nytorv 12, Box 170
	9500 Hobro
Pengeinstitut	Østjydsk Bank
	Østergade 6-8
	9550 Mariager

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Bælum Byggeservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rebild, den 26. oktober 2012

Direktion

John Krage Kristensen

Jørgen Lohmann

Bestyrelse

Kurt Lohmann
Formand

Bente Lohmann

Jørgen Lohmann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Bælum Byggeservice A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Bælum Byggeservice A/S 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 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 vores revision 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabslovens selskabets

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.

Hobro, den 26. oktober 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jens Spanggaard
Statsautoriseret revisor

Michael Graversen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af byggeentrepriser i total- og underentreprise samt reparationsarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer, med udgangspunkt i den nuværende ordrebeholdning og de fremtidige forventninger til salg, et tilfredsstillende resultat for 2012/13, der vil bidrage til at styrke selskabets egenkapital.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bælum Byggeservice A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Entrepriser for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	10% og 60%
Tekniske anlæg og maskiner.....	3-5 år	0%
Leasede driftsmidler	5 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed 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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.373.267	3.469.538
Personaleomkostninger.....	2	-2.611.885	-2.830.639
Af- og nedskrivninger.....		-161.119	-187.331
DRIFTSRESULTAT		600.263	451.568
Finansielle indtægter.....	3	133.000	218.215
Finansielle omkostninger.....	4	-305.974	-317.085
RESULTAT FØR SKAT		427.289	352.698
Skat af årets resultat.....	5	-106.983	-92.200
ÅRETS RESULTAT		320.306	260.498
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		320.306	260.498
I ALT		320.306	260.498

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill.....		26.667	66.667
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	26.667	66.667
Grunde og bygninger.....		3.868.331	3.922.834
Produktionsanlæg og maskiner.....		66.408	111.024
Materielle anlægsaktiver.....	7	3.934.739	4.033.858
ANLÆGSAKTIVER.....		3.961.406	4.100.525
Varelager.....		35.000	35.000
Varebeholdninger.....		35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg.....		1.174.073	1.225.701
Udskudt skatteaktiv.....		55.043	143.801
Andre tilgodehavender.....		1.120	33.177
Periodeafgrænsningsposter.....		70.437	75.926
Tilgodehavender.....		1.300.673	1.478.605
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.335.673	1.513.605
AKTIVER.....		5.297.079	5.614.130

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		-202.556	-522.862
EGENKAPITAL.....	8	297.444	-22.862
Andre hensættelser.....		32.000	165.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		32.000	165.000
Realkreditinstitutter.....		3.130.456	3.248.758
Pengeinstitutter.....		194.952	220.283
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	3.325.408	3.469.041
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	138.555	124.724
Gæld til pengeinstitutter.....		81.562	872.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		714.068	384.870
Selskabsskat.....		18.225	0
Anden gæld.....		689.817	620.862
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.642.227	2.002.951
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.967.635	5.471.992
PASSIVER.....		5.297.079	5.614.130
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
Vareforbrug			1
Personaleomkostninger			2
Løn og gager	2.389.811	2.527.875	
Pensioner.....	150.871	216.239	
Andre omkostninger til social sikring.....	66.828	82.750	
Andre personaleomkostninger.....	4.375	3.775	
	2.611.885	2.830.639	
Finansielle indtægter			3
Renteindtægter i øvrigt.....	133.000	218.215	
	133.000	218.215	
Finansielle omkostninger			4
Leasingaftaler.....	0	3.217	
Renteomkostninger i øvrigt.....	305.974	313.868	
	305.974	317.085	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	18.225	0	
Regulering af udskudt skat.....	88.758	92.200	
	106.983	92.200	
Immaterielle anlægsaktiver			6
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2011.....		200.000	
Kostpris 30. juni 2012.....		200.000	
Afskrivninger 1. juli 2011.....		133.333	
Årets afskrivninger		40.000	
Afskrivninger 30. juni 2012.....		173.333	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....		26.667	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

7

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. juli 2011.....	4.055.300	335.477
Tilgang.....	0	22.000
Kostpris 30. juni 2012.....	4.055.300	357.477
Afskrivninger 1. juli 2011.....	125.323	224.453
Afskrivninger 30. juni 2012.....	186.969	291.069
Værdireguleringer til dagsværdi 1. juli 2011.....	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....	3.868.331	66.408

Egenkapital

8

	Selskabskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2011.....	500.000	-522.862	-22.862
Forslag til årets resultatdisponering.....		320.306	320.306
Egenkapital 30. juni 2012.....	500.000	-202.556	297.444

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 1 stk. a nom. 50.000 kr.....	50.000	50.000
B-aktier, 9 stk. a nom. 50.000 kr.....	450.000	450.000
	500.000	500.000

Langfristede gældsforpligtelser

9

	1/7 2011 gæld i alt	30/6 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Realkreditinstitutter.....	3.354.180	3.243.026	112.570	1.858.124
Pengeinstitutter.....	239.585	220.937	25.985	61.053
	3.593.765	3.463.963	138.555	1.919.177

Eventualposter mv.

10

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på 278.073 kr. og betalingsgarantier på 150.000 kr. Der påhviler herudover selskabet sædvanlig garanti på udført arbejde.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****11**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 3.243.026 kr. er der afgivet pant i ejendomme hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 juni 2012 udgør 3.868.331 kr. Heraf ydes der offentlig tilskud til 778.849 kr. af restgælden

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:
Ejerpantebrev i ejendomme nom 3.300.000 kr. hvis regnskabsmæssige værdi udgør 3.868.331 kr.

Løsørepanter i driftsmidler nom. 300.000 kr. hvis regnskabsmæssige værdi udgør 17.753 kr.

Fordringspant nom. 2.500.000 kr. hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.174.073 kr.

Ejerforhold**12**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

K.L. Holding, Bælum ApS
Mågevej 49, Mou
9280 Storvorde

J.L. Holding, Bælum ApS
Vestre Skovvej 13
9574 Bælum

Krage Holding ApS
Refsnæsvej 16
9293 Kongerslev