

FD-ENTREPRISE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/02/2013

Frank Daugaard

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 FD-ENTREPRISE ApS
Nordgårdsvej 5
4520 Svinninge

CVR-nr: 29526397
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Spar Nord Bank

Revisor REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
Kalundborgvej 60
4300 Holbæk
CVR-nr: 19720705

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012 for FD-Entreprise ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 til 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 29/01/2013

Direktion

Frank Michael Daugaard Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FD-Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FD-Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende 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 vurderingen 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.

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.

Holbæk, 29/01/2013

Martin Skovholm
registreret revisor HD-R
RevisorGården Holbæk, registreret revisoraktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter asfaltarbejde samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostninger over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til dattervirksomheder og associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		11.126.117	10.162.649
Personaleomkostninger	1	-8.980.243	-8.128.655
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...	2	-622.995	-556.817
Resultat af ordinær primær drift		1.522.879	1.477.177
Andre finansielle indtægter		10.133	11.390
Andre finansielle omkostninger		-298.848	-315.095
Ordinært resultat før skat		1.234.164	1.173.472
Ekstraordinært resultat før skat		1.234.164	1.173.472
Skat af årets resultat	3	-332.075	-308.025
Årets resultat		902.089	865.447
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		902.089	865.447
I alt		902.089	865.447

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		1.767.502	1.009.239
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		146.466	168.801
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.913.968	1.178.040
Anlægsaktiver i alt		1.913.968	1.178.040
Råvarer og hjælpematerialer		200.000	150.000
Varebeholdninger i alt		200.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.003.623	3.607.606
Udsudte skatteaktiver		67.000	85.000
Andre tilgodehavender		150.604	241.238
Periodeafgrænsningsposter		72.658	79.913
Tilgodehavender i alt		5.293.885	4.013.757
Omsætningsaktiver i alt		5.493.885	4.163.757
AKTIVER I ALT		7.407.853	5.341.797

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		2.540.281	1.638.192
Egenkapital i alt	5	2.665.281	1.763.192
Gæld til banker		2.770.798	1.649.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser		483.033	778.615
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		118.015	155.140
Skyldig selskabsskat		314.075	359.025
Anden gæld		1.056.651	636.149
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.742.572	3.578.605
Gældsforpligtelser i alt		4.742.572	3.578.605
PASSIVER I ALT		7.407.853	5.341.797

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	7.707.266	6.784.223
Pensioner	840.278	650.613
Andre omkostninger til social sikring	133.660	122.098
	8.681.204	7.556.934
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 15	 10

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Indretning lejede lokaler	22.335	22.335
Tekniske anlæg og maskine	600.660	527.780
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6.702
	622.995	556.817

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	314.075	359.025
Regulering af udskudt skat	18.000	-51.000
	332.075	308.025

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Produktionsanlæg og maskiner	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	223.342	3.383.502	54.173
Tilgang i årets løb	0	1.358.923	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris ultimo	223.342	4.742.425	54.173
Akkumulerede afskrivninger primo	54.541	2.374.263	54.173
Årets afskrivninger	22.335	600.660	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	76.876	2.974.923	54.173
Regnskabsmæssig værdi ultimo	146.466	1.767.502	0

5. Egenkapital i alt

	Indskudskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	1.638.192	0	1.763.192
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	902.089	0	902.089
Egenkapital ultimo	125.000	2.540.281	0	2.665.281

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

Leasingaftaler på maskiner, restforpligtelse tkr. 4.605.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut er følgende sikkerheder stillet:

Løsørejerpantebrev tkr. 2.270 i driftsmateriel.

Virksomhedspant tkr. 3.000.

8. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Selskabet's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Frank Daugaard, Nordgårdsvej 5, 4520 Svinninge.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Moderselskab FD-Entreprise Holding ApS.

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsperioden været samhandel med direktør omkring leje af plads, værksted og kontor

Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

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 14. feb 2013.