Nordhaug Projekt ApS

Rosenvænget 78

8362 Hørning

ÅRSRAPPORT
1. juli 2011 til 30. juni 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. november 2012

_____
Jan Nordhaug, dirigent

CVR NR. 31629381

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nordhaug Projekt ApS Rosenvænget 78 8362 Hørning
	Telefon: 25 52 06 00 Hjemmeside: www.nordhaugbyg.dk E-mail: mail@nordhaug.dk
	CVR-nr.: 31 62 93 81 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jan Nordhaug
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank A/S Vestergade 10 8900 Randers C
Revisor	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk
Ejerforhold	Nordhaug Holding ApS, Rosenvænget 78, 8362 Hørning
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværksvirksomhed inden for byggebranchen.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2012 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Nordhaug Projekt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 30. november 2012

Direktion

Jan Nordhaug

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Nordhaug Projekt ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Nordhaug Projekt ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Usikkerhed om fortsat drift
Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningens afsnit og den forventede udvikling, hvoraf det fremgår, at der er er igangværende drøftelser med selskabets bankforbindelse om gennemførelse af 1 til 2 projekter, der kan bidrage til at tilvejebringe det tabte over de næste år. Selskabets væsentlige kreditgiver har tilkendegivet, at der ikke er aktuelle planer om at opsige engagementet. Selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Manglende indberetning til e-indkomst
Selskabet har i perioder udbetalt løn uden at indberette og afregne A-skat mv. til e-indkomst. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Østbirk, den 30. november 2012

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab

Claus Elley
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet
Selskabets hovedaktiviteter er at drive håndværksvirksomhed inden for byggebranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret stort set været begrænset til udlejning af opførte ejendomme. Trods en kraftig reduktion har det har ikke været muligt at tilpasse personaleomkostningerne til den reducerede aktivitet, hvorfor resultatet stadig ikke er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling
Der gøres opmærksom på, at egenkapitalen er negativ med 7,2 mio. kr. Der er igangværende drøftelser med selskabets bankforbindelse om gennemførelse af 1 til 2 projekter, der kan bidrage til at tilvejebringe det tabte over de næste år. Selskabets væsentlige kreditgiver har tilkendegivet, at der ikke er aktuelle planer om at opsige engagementet.
Selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nordhaug Projekt ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning
Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og amortisering af realkreditlån.

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.

Skat
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 afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 afskrivninger.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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. 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 aktivet 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.

Gældsforpligtelser
Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

		2011/12	2010/11
	BRUTTOFORTJENESTE	**33.882**	**786.468**
2	Personaleomkostninger	-462.296	-1.961.643
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-65.359	-78.416
	Nedskrivninger omsætningsaktiver	120.610	0
	Andre driftsomkostninger	-92.561	-69.304
	DRIFTSRESULTAT	**-465.724**	**-1.322.895**
	Andre finansielle indtægter	161	43.040
	Øvrige finansielle omkostninger	-24.948	-423.709
	RESULTAT FØR SKAT	**-490.511**	**-1.703.564**
	ÅRETS RESULTAT	**-490.511**	**-1.703.564**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-490.511	-1.703.564
	DISPONERET I ALT	**-490.511**	**-1.703.564**

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
AKTIVER

	2012	2011
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	319.859
Materielle anlægsaktiver	**0**	**319.859**
ANLÆGSAKTIVER	**0**	**319.859**
Råvarer og hjælpematerialer	0	23.000
Varer under fremstilling	10.800.000	10.800.000
Varebeholdninger	**10.800.000**	**10.823.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.894	530.445
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	180.825
Andre tilgodehavender	17.502	72.349
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6.336	0
Tilgodehavender	**117.732**	**783.619**
Likvide beholdninger	**17**	**1.102**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**10.917.749**	**11.607.721**
AKTIVER	**10.917.749**	**11.927.580**

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
PASSIVER

		2012	2011
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-7.302.123	-6.811.613
3	**EGENKAPITAL**	**-7.177.123**	**-6.686.613**
	Kreditinstitutter	16.941.400	17.230.418
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	197.029	587.497
	Anden gæld	463.343	547.268
4	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	493.100	249.010
	Kortfristede gældsforpligtelser	**18.094.872**	**18.614.193**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**18.094.872**	**18.614.193**
	PASSIVER	**10.917.749**	**11.927.580**

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2011/12	2010/11
1	**Usikkerhed om fortsat drift**		
	Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet egenkapitalen er negativ med 7,2 mio. kr. Der er igangværende drøftelser med selskabets bankforbindelse om gennemførelse af 1 til 2 projekter, der kan bidrage til at tilvejebringe det tabte over de næste år. Selskabets væsentlige kreditgiver har tilkendegivet, at der ikke er aktuelle planer om at opsige engagementet. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.		
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	446.510	1.720.008
	Pensioner	7.251	109.658
	Andre omkostninger til social sikring	8.535	131.977
	Personaleomkostninger i alt	**462.296**	**1.961.643**

		Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
	Overført resultat	-6.811.612	-490.511	-7.302.123
		-6.686.612	**-490.511**	**-7.177.123**

		2012	2011
4	**Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse**		
	Mellemregning Nordhaug Ejendomme ApS	427.087	185.936
	Mellemregning Nordhaug Living A/S	61.711	58.772
	Mellemregning direktør	4.302	4.302
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	**493.100**	**249.010**

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve nom. 10 mio. kr. med pant i byggeri for egen regning.