

WAD & KORTEGÅRD ENTREPRISE ApS

Årsrapport

1. januar 2011 - 31. december 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/03/2012

Lilian Fruergaard Madsen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WAD & KORTEGÅRD ENTREPRISE ApS Skærbækvej 4 7000 Fredericia Telefonnummer: 75935300 Fax: 75935366 CVR-nr: 14710841 Regnskabsår: 01/01/2011 - 31/12/2011
Bankforbindelse	Jyske Bank Danmarksstræde 22 7000 Fredericia
Revisor	MOGENS PETERSEN STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Vejlevej 5 7000 Fredericia CVR-nr: 14119507

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Wad og Kortegård Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 17/01/2012

Direktion

Kim Fruergaard Madsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i WAD & KORTEGÅRD ENTREPRISE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WAD & KORTEGÅRD ENTREPRISE ApS for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011, 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 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. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 17/01/2012

M. Petersen
Statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN
STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

P. Nielsen
Statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN
STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Wad og Kortegård Entreprise ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

GENERELT OM VÆRDIANSÆTTELSESPRINCIPPER

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde sel-skabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles påli-deligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

....

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og ekster-ne omkostninger til posten ”bruttofortjeneste”, jf. årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedag-penge til virksomhedens ansatte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-skabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a´contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgø-relsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

....

Balance

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er værdiansat på grundlag af anskaffelsessum med fradrag af driftsøkonomi-ske afskrivninger ud fra forventede levetider på 2-10 år.

Driftsmidler, hvis anskaffelsessum ikke overstiger kr. 25.000, udgiftsføres straks.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgs-pris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kost- eller dagspris efter laveste værdis princip.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de med-gåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der efter gældende skattesats – 25% – vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2011 - 31. dec 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.128.739	3.115.580
Personaleomkostninger	1	-2.832.593	-2.833.063
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-251.575	-244.060
Resultat af ordinær primær drift		44.571	38.457
Andre finansielle indtægter		3.019	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.573	-10.516
Ordinært resultat før skat		45.017	27.941
Skat af årets resultat	3	-43.059	18.295
Årets resultat		1.958	46.236
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	
Overført resultat		-98.042	
I alt		1.958	

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		476.063	671.122
Materielle anlægsaktiver i alt	4	476.063	671.122
Andre tilgodehavender		32.514	31.729
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	32.514	31.729
Anlægsaktiver i alt		508.577	702.851
Fremstillede varer og handelsvarer		72.497	96.812
Varebeholdninger i alt		72.497	96.812
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		284.810	859.216
Udskudte skatteaktiver		0	18.295
Tilgodehavender i alt		284.810	877.511
Likvide beholdninger		613.148	0
Omsætningsaktiver i alt		970.455	974.323
AKTIVER I ALT		1.479.032	1.677.174

Balance 31. december

Passiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		144.000	144.000
Overført resultat		315.829	413.871
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt	6	559.829	657.871
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		0	30.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.171	306.924
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		55.383	0
Anden gæld		623.649	681.499
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		919.203	1.019.303
Gældsforpligtelser i alt		919.203	1.019.303
PASSIVER I ALT		1.479.032	1.677.174

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011 kr.	2010 t.kr.
Løn og gager	2.531.923	2.550
Pensionsbidrag	270.532	250
Andre omkostninger til social sikring	30.138	33
	<u>2.832.593</u>	<u>2.833</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011 kr.	2010 t.kr.
Driftsmidler og inventar	255.575	244
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-4.000	0
	<u>251.575</u>	<u>244</u>

3. Skat af årets resultat

	2011 kr.	2010 t.kr.
Aktuel skat	24.935	-18
Regulering af skatteaktiv	18.124	0
	<u>43.059</u>	<u>-18</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar		
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	1.879.136	xxx.xxx	xxx.xxx
Tilgang	60.516	xxx.xxx	xxx.xxx
Afgang	0	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	1.939.652	xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger primo		xxx.xxx	xxx.xxx
Årets opskrivning		xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo		xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo	-1.208.014	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-255.575	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	0	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	-1.463.589	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	476.063	xxx.xxx	xxx.xxx

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Depositum kr.
Saldo 1. januar 2011	31.729
Årets tilgang	785
	32.514

6. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	144.000	413.871	100.000	657.871
Udloddet ordinært udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		-98.042	100.000	1.958
Egenkapital ultimo	144.000	315.829	100.000	559.829

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret løsøreejerpantebrev kr. 550.000 med pant i driftsmidler og inventar samt goodwill.

Pengeinstituttet har stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 34.533.

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 30. mar 2012.