FORSTAS VEDLIGEHOLD ApS

Årsrapport
1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

10/03/2014

Svend Erik Skovhus
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FORSTAS VEDLIGEHOLD ApS	
	Tornvadshavevej 109	
	7080 Børkop	
	e-mailadresse:	info@forstas.dk
	CVR-nr:	33392907
	Regnskabsår:	01/01/2013 - 31/12/2013
Revisor	BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB	
	Prinsessegade 60	
	7000 Fredericia	
	CVR-nr:	25492145
	P-enhed:	1016112433

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Forstas Vedligehold ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 28/02/2014

Direktion

Svend Erik Bech Rasmussen Henrik Hallenberg Rasmussen

Thomas Munch Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FORSTAS VEDLIGEHOLD ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FORSTAS VEDLIGEHOLD ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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.

Fredericia, 28/02/2014

Carsten Pedersen
statsautoriseret revisor
BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Hovedaktiviteten har bestået i anlægsgartner samt entreprenør i anlæg og vedligeholdelse.

Udvikling i regnskabsåret
Selskabets resultat og økonomiske udvikling er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen
Det forventes, at selskabet efter regnskabsårets udgang indgår i en fusion med et søsterselskab, Forstas Øst ApS, og selskabet således ophører i forbindelse med fusionen. Bortset herfra er der ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling
Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste omfatter sammendrag af nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Eksterne omkostninger
Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremme, lokaler og administration.

Afskrivninger
Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatte-ordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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:

Driftsmateriel	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 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.

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

Igangværende arbejder
Igangværende arbejder 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 medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

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 regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**-303.464**	**-508.390**
Andre driftsomkostninger		-1.412.623	-235.332
Resultat af ordinær primær drift		**-1.716.087**	**-743.722**
Andre finansielle indtægter		4.952	41.770
Andre finansielle omkostninger		-220.043	-1.868
Ordinært resultat før skat		**-1.931.178**	**-703.820**
Skat af årets resultat		543.243	174.373
Årets resultat		**-1.387.935**	**-529.447**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.387.935	-529.447
I alt		**-1.387.935**	**-529.447**

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.447.017	917.145
Materielle anlægsaktiver i alt		**1.447.017**	**917.145**
Anlægsaktiver i alt		**1.447.017**	**917.145**
Varebeholdninger i alt		**134.380**	**30.851**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.288.072	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		6.344.368	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.291.707
Andre tilgodehavender		90.000	549.221
Periodeafgrænsningsposter		580.554	392.300
Tilgodehavender i alt		**10.302.994**	**2.233.228**
Omsætningsaktiver i alt		**10.437.374**	**2.264.079**
AKTIVER I ALT		**11.884.391**	**3.181.224**

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-1.917.382	-529.447
Egenkapital i alt	**1**	**-917.382**	**470.553**
Hensættelse til udskudt skat		147.653	144.425
Hensatte forpligtelser i alt		**147.653**	**144.425**
Gæld til banker		196.570	1.046.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.996.271	1.373.143
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		7.916.478	0
Anden gæld		1.544.801	147.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**12.654.120**	**2.566.246**
Gældsforpligtelser i alt		**12.654.120**	**2.566.246**
PASSIVER I ALT		**11.884.391**	**3.181.224**

Noter

1. Egenkapital i alt

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	1.000.000	-529.447	470.553
Årets resultat		-1.387.935	-1.387.935
Egenkapital 31. december	**1.000.000**	**-1.917.382**	**-917.382**

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået flerårige leasingaftaler vedrørende driftsmateriel med en samlet forpligtelse på ca. t.kr. 5.300.

Selskabet er kautionist for koncernes samlede forpligtelser til pengeinstitut.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut er der indlagt virksomhedspant på t.kr. 5.000.