Bille & Buch-Andersen A/S
Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18282046
Tlf. 43438143
www.bba.dk

Hellerup Totalentreprise ApS

Tuborg Boulevard 12
2900 Hellerup

CVR nr. 32 88 90 69

Årsrapport for 2011/2012

2. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

17. januar 2013

Ayaz Akhtar Dar, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2011/2012	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/2012	12
Noter	14

Påtegning

Ledelsespåtegning
Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Hellerup Totalentreprise ApS for regnskabsåret 2011/2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 17. januar 2013

Direktion:

Ayaz Akhtar Dar

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Hellerup Totalentreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hellerup Totalentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Grundlag for manglende konklusion
På datoen for vores revisionspåtegning har vi modtaget en efter ledelsen afstemt bogføringsbalance for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Som følge af manglende dokumentation af selskabets regnskabsposter og som følge af, at selskabets ledelse ikke har været i stand til at kunne afhjælpe den manglende dokumentation, har bogføringsbalancen ikke været tilstrækkeligt og egnet som revisionsbevis. Vi har ikke på anden vis været i stand til at få bekræftet eller verificeret selskabets regnskabsposter, der er medtaget i balancen pr. 30. juni 2012. Som følge af disse forhold og grundet det tidsmæssige pres for udførsel af opgaven har vi ikke været i stand til at fastlæge, om eventuelle justeringer kunne været anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke registrerede balanceposter samt de elementer, der udgør resultatopgørelsen og egenkaitalopgørelsen.

Manglende konklusion
På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet havde i løbet af regnskabsåret 2010/2011 tabt over 50 % af selskabskapitalen. Direktionen har i strid med selskabslovens § 119 ikke sikret, at generalforsamling er afholdt senest 6 måneder efter at kapitaltabet i årsregnskabet for 2010/2011 er konstateret. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for virksomhedens direktion.

Den ordinære generalforsamling er ikke afholdt rettidigt og i henhold til selskabslovens § 88 stk. 2 skal den afholdes i så god tid, at den godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervs- og Selskabsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden udløbet af fristen i årsregnskabsloven, jf. årsregnskabslovens § 138. Som følge heraf har selskabet overskredet fristen for indsendelse af årsrapporten, og overtrædelsen 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.

Albertslund, den 17. januar 2013
Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:	Hellerup Totalentreprise ApS Tuborg Boulevard 12 2900 Hellerup
	CVR nr.: 32 88 90 69 Stiftet: 28. april 2010 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion:	Ayaz Akhtar Dar, Carit Etlars Vej 7, 1. th., 1814 Frederiksberg C
Bankforbindelse:	Nordea
Revisor:	Bille & Buch-Andersen Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er opførsel af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold
Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret været påvirket af den finansielle krise, hvilket har været den væsentligste årsag til at selskabet har realiseret et resultat på t.kr. -260.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellerup Totalentreprise ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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

Andre finansielle anlægsaktiver
Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel 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
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. 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.

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%.

Resultatopgørelse for 2011/2012

	Note		2010/2011 t.kr.
Nettoomsætning		**0**	**5.302**
Vareforbrug		-8.966	-4.364
Andre eksterne omkostninger		-251.185	-95
Bruttoresultat		**-260.151**	**843**
Personaleomkostninger	1	0	-1.502
Resultat af ordinær primær drift		**-260.151**	**-659**
Finansielle omkostninger		-250	-17
Ordinært resultat før skat		**-260.401**	**-676**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-260.401**	**-676**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-260.401	-676
Forslag til resultatdisponering i alt		**-260.401**	**-676**

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver	Note		2010/2011 t.kr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	2	7.800	8
Finansielle anlægsaktiver i alt		**7.800**	**8**
Anlægsaktiver i alt		**7.800**	**8**
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.000	150
Andre tilgodehavender		860.598	891
Periodeafgrænsningsposter		0	250
Tilgodehavender i alt		**1.010.598**	**1.291**
Omsætningsaktiver i alt		**1.010.598**	**1.291**
Aktiver i alt		**1.018.398**	**1.299**

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver	Note		2010/2011 t.kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		81.000	81
Overført resultat		-936.778	-676
Egenkapital i alt		**-855.778**	**-595**
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter		15.407	8
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.127.594	1.160
Anden gæld		731.175	726
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		**1.874.176**	**1.894**
Gældsforpligtigelser i alt		**1.874.176**	**1.894**
Passiver i alt		**1.018.398**	**1.299**

Egenkapitalopgørelse for 2011/2012

	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2011	**81.000**	**-676.377**
Overført fra resultatdisponeringen	0	-260.401
Totalindkomst i alt	**0**	**-260.401**
Egenkapital 30. juni 2012	**81.000**	**-936.778**
Samlet egenkapital 30. juni 2012		**-855.778**

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	Regnskabs-året 2010/2011	**Regnskabs-året 2011/2012**
Selskabskapital, primo	81.000	81.000
Ultimo	**81.000**	**81.000**

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2010/2011 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	0	1.287
Pensioner	0	162
Sociale bidrag og personaleomkostninger	0	53
Personaleomkostninger i alt	**0**	**1.502**
2 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	7.800	8
Anskaffelsessum, ultimo	**7.800**	**8**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**7.800**	**8**

3 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Atila Sari, Egedalsvænget 61 02 tv