

Boddum Total ApS

CVR-nr. 34 61 15 72

Årsrapport 2012/13

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/5 2014

Tommy Glintborg Poulsen
Dirigent

Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV
Tlf.: (+45) 9818 4122, Fax: (+45) 9818 6475
e-mail: aalborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 3. juli 2012 - 31. december 2013	11
Balance pr. 31. december 2013	12
Pengestrømsopgørelse 3. juli 2012 - 31. december 2013	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. juli 2012 - 31. december 2013 for Boddum Total ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 3. juli 2012 - 31. december 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2014

Direktion

Michael Dahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Boddum Total ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Boddum Total ApS for regnskabsåret 3. juli 2012 - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som kapitalejeren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere kapitalejeren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er kapitalejerens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, kapitalejeren har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30. maj 2014

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Boddum Total ApS

Aladdinvej 29

9260 Gistrup

CVR-nr.: 34 61 15 72

Regnskabsår: 3. juli - 31. december

Stiftet: 3. juli 2012

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Michael Dahl

Revisor

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Sofiendalsvej 87

9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Borgergade 19

9320 Hjallerup

RSM plus

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2012/13
	t.kr.
Hovedtal	
Resultat	
Bruttofortjeneste	1.056
Resultat før af- og nedskrivninger	-118
Resultat før finansielle poster	-223
Resultat af finansielle poster	-166
Årets resultat	-388
Balance	
Balancesum	1.102
Egenkapital	-308
Nøgletal	
Afkastningsgrad	-40,5%
Soliditetsgrad	-27,9%
Forrentning af egenkapital	251,9%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er drift af VVS-forretning samt anden i forbindelse hermed virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 388.403, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 308.403.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer positive resultater i de kommende regnskabsår, således at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter, hvilket vurderes at ville kunne dække finansieringsbehovet i det kommende regnskabsår.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2012/13 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boddum Total ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 regskabspost 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Endvidere indregnes lgangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, 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.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

RSM plus

Resultatopgørelse 3. juli 2012 - 31. december 2013

	Note	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		1.056.361
Personaleomkostninger	1	-1.174.154
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-104.847</u>
Resultat før finansielle poster		-222.640
Finansielle omkostninger	2	<u>-165.763</u>
Resultat før skat		-388.403
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-388.403</u></u>
 Foreslået udbytte		 0
Overført overskud		<u>-388.403</u>
		<u><u>-388.403</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2012/13 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	3	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.500
Indretning af lejede lokaler		<u>39.123</u>
		<u>173.623</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>173.623</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>286.000</u>
		<u>286.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		289.418
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	<u>304.000</u>
		<u>593.418</u>
Likvide beholdninger		<u>49.259</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>928.677</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.102.300</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2012/13 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL	5	
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-388.403</u>
Egenkapital i alt		<u>-308.403</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser	6	
Andre kreditinstitutter		<u>319.472</u>
	6	<u>319.472</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	25.000
Kreditinstitutter		356.214
Leverandører af varer og tjenesteydelser		408.687
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.447
Anden gæld		<u>295.883</u>
		<u>1.091.231</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.410.703</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.102.300</u>
Eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Nærtstående parter og ejerforhold	9	

RSM plus

Pengestrømsopgørelse 3. juli 2012 - 31. december 2013

	Note	2012/13 kr.
Årets resultat		-388.403
Reguleringer	10	270.610
Ændring i driftskapital	11	<u>-169.401</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-287.194
Renteudbetalinger og lignende		<u>-165.763</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>-452.957</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>-278.470</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-278.470</u>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-7.528
Indgåelse af leasingforpligtelser		<u>352.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>344.472</u>
Ændring i likvider		-386.955
Likvider 3. juli 2012		<u>80.000</u>
Likvider 31. december 2013		<u><u>-306.955</u></u>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		49.259
Kassekredit		<u>-356.214</u>
Likvider 31. december 2013		<u><u>-306.955</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2012/13	
	kr.	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	983.646	
Pensioner	127.300	
Andre omkostninger til social sikring	46.985	
Andre personaleomkostninger	16.223	
	<u>1.174.154</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	165.763	
	<u>165.763</u>	
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 3. juli 2012	0	0
Tilgang i årets løb	<u>235.000</u>	<u>43.470</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>235.000</u>	<u>43.470</u>
Af- og nedskrivninger 3. juli 2012	0	0
Årets afskrivninger	<u>100.500</u>	<u>4.347</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>100.500</u>	<u>4.347</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>134.500</u>	<u>39.123</u>

Noter til årsregnskabet

2012/13

kr.

4 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	304.000
	304.000

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 3. juli 2012	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-388.403</u>	<u>-388.403</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>80.000</u>	<u>-388.403</u>	<u>-308.403</u>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele à nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i det seneste år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 3. juli 2012	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>344.472</u>	<u>25.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>0</u>	<u>344.472</u>	<u>25.000</u>	<u>200.000</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 42 mdr. med en samlet ydelse på kr. 96.232.

Noter til årsregnskabet

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for i alt kr. 700.000. Den bogførte værdi af aktiverne omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2013 kr. 709.918.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Michael Dahl, Vissevej 55 A, 9210 Aalborg SØ

2012/13

kr.

10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle omkostninger	165.763
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	104.847
	<u>270.610</u>

11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-286.000
Ændring i tilgodehavender	-593.418
Ændring i leverandører m.v.	710.017
	<u>-169.401</u>