REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Totalentreprise A/S

Navergangen 6
2690 Karlslunde
CVR nr. 11 23 63 32

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2013
(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 30/6 2014

dirigent

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1
Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Totalentreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige og 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 - 31. december 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler og beskriver de i selskabets væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 30. juni 2014

I direktionen:

Tommy Claus Eisenreich

Karlslunde, den 30. juni 2014

I bestyrelsen:

Hanne Kirsten Eisenreich

Tommy Claus Eisenreich

Frank Frost

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Totalentreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Totalentreprise A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, omfattende 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 handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risi-koen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at ud-forme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter end-videre stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsenta-tion af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Den uafhængige revisors erklæring

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet, idet selskabet ikke i fuldt omfang har overholdt afdragsordningen som stadfæstet i forbindelse med den vedtagne moratorieordning af 4. maj 2010. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de overforfaldne moratoriekreditorer, som primært er 2 kreditorer, fortsat accepterer henstand med de forfaldne afdrag. Endvidere skal vi henlede opmærksomheden på note 1, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de af ledelsen udarbejdede budgetter for 2014 realiseres, samt at afdragsordningen overfor moratoriekreditorerne opretholdes.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabs-året 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og selskabet er omfattet af selskabsloven jf. § 119. Vi henleder opmærksomheden til note 1, hvor selskabets ledelse beskriver hvorledes selskabskapitalen forventes retableret.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet kortvarigt lån til selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet og forrentet efter gældende praksis.

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.

København, den 30. juni 2014
ReviPoint A/S

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværkervirksomhed mv.

Usædvanlige forhold
Der er ingen usædvanlige forhold.

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

Driftsrisici og finansielle risici
Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør kr. 292.010.
Egenkapitalen udgør kr. -1.714.352.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabets aktivitetsniveau er realiseret, i forhold til budgettet for 2013, med 95 % og har medført en forøget omsætning med 34,5 % i forhold til sidste år, hvilket om udgangspunkt anses for meget tilfredsstillende. Selskabets likviditet har forsat været under væsentligt pres og det har derfor ikke været muligt for selskabet, i fuldt omfang, at overholde den indgåede afdragsordning som oprindeligt forudsat i forbindelse med den vedtagede moratorium.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret 2013 fortsat arbejdet med at gennemført omfattende effektiviseringer og omkostningsbesparelser med henblik på forbedring af selskabets indtjening. Omsætningsfremgangen er realiseret som følge af, at der er anvendt flere ressourcer på reklame og annonce. Endvidere arbejder ledelsen fortsat målrettet på at forøge selskabets aktivitetsniveau yderligere. På baggrund af ovenstående forventer selskabets ledelse en resultatforbedring for regnskabsåret 2014 samt at selskabets kreditfaciliteter opretholdes. Det er endvidere ledelsens målsætning, at de forfaldne afdrag, overfor moratoriumkreditorerne, som primært består af 2 kreditorer, afvikles hurtigst muligt.

Selskabets ledelse har påbegyndt forhandlinger med FS Bank omkring indfrielse af selskabets bankarrangement, som er en del af moratorieordningen. Indfrielsen forventes gennemført ved at tredjemand indskyder provenuet fra belåning af de pantsatte aktiver hos tredjemand. Indskuddet forventes ligeledes anvendt til indfrielse af moratoriekreditorerne.

Selskabets ledelse forventer, at kunne retablere egenkapitalen via egen indtjening over de kommende år, og der forventes positive resultater.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Totalentreprise A/S for 1. januar - 31. december 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet efter realisationsprincippet.

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 ind-tjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgø-relsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning
Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af produktionsenheden.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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
Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfarin-ger fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser
Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økono-miske fordele for at indfri forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser
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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 24,50%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013

	Note		2012
BRUTTORESULTAT		1.809.808	1.225.971
Personaleomkostninger	2	-1.361.228	-866.860
INDTJENINGSBIDRAG		448.580	359.111
Afskrivninger		9.568	-50.090
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		458.148	309.021
Finansielle indtægter		0	200
Finansielle omkostninger		-143.306	-6.124
RESULTAT FØR SKAT		314.842	303.097
Skat af årets resultat	3	-22.832	-11.545
ÅRETS RESULTAT		292.010	291.552
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		292.010	291.552
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		292.010	291.552

Balance pr. 31. december 2013

AKTIVER

	Note	31/12-12	
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		265.264	76.428
Indretning af lejede lokaler		9.330	28.147
Materielle anlægsaktiver i alt		274.594	104.575
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		786	786
Finansielle anlægsaktiver i alt		786	786
ANLÆGSAKTIVER I ALT		275.380	105.361
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		783.477	263.816
Igangværende arbejder		6.508	0
Udskudt skatteaktiv		26.357	49.189
Andre tilgodehavender		40.243	22.938
Tilgodehavender i alt		856.585	335.943
Likvide beholdninger		70.459	176.300
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		927.044	512.243
AKTIVER I ALT		1.202.424	617.604

Balance pr. 31. december 2013

PASSIVER

	Note	31/12-12	
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		-2.214.352	-2.506.359
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	4	-1.714.352	-2.006.359
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		120.630	2.165
Pengeinstitutter	5	0	280.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		120.630	282.165
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.408.399	995.162
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.118.447	908.709
Anden gæld		269.300	437.927
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.796.146	2.341.798
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		2.916.776	2.623.963
PASSIVER I ALT		1.202.424	617.604
Udvikling i økonomiske forhold	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Noter

1 Udvikling i økonomiske forhold

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet, idet selskabet ikke har overholdt afdragsordningen som stadfæstet ifm. moratorium af 4. maj 2010. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at moratoriumkreditorerne accepterer at opretholde henstanden med de forfaldne afdrag. Der er usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Som omtalt i ledelsesberetningen er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at det af ledelsen udarbejdede budgetmateriale for 2014 realiseres, samt at selskabets kreditfaciliteter opretholdes som beskrevet i ledelsesberetningen.

Selskabets ledelse har påbegyndt forhandlinger med FS Bank omkring indfrielse af selskabets bankarrangement, som ligeledes er en del af moratorieordningen. Indfrielsen forventes gennemført ved at tredjemand indskyder provenuet fra belåning af de pantsatte aktiver hos tredjemand. Indskuddet forventes ligeledes anvendt til indfrielse af moratoriekreditorerne.

2 Personaleomkostninger

		2012
Gager og lønninger	1.221.630	718.871
Pensioner	147.120	73.440
Andre omkostninger til social sikring	17.009	14.210
Refusioner	-63.981	-57.000
Andre personaleomkostninger	39.450	117.339
Personaleomkostninger i alt	1.361.228	866.860

Noter

3 Skat af årets resultat

	2012	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	22.832	11.545
Skat af årets resultat i alt	22.832	11.545

4 Egenkapital

	1/1-13	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-13
Aktiekapital	500.000	-	-	500.000
Overført resultat	-2.506.359	-	292.010	-2.214.349
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
I alt	-2.006.359	0	292.010	-1.714.349

	31/12-12
Selskabskapitalen er fordelt således:	
Aktier, 500 stk. á nominelt kr. 1.000	500.000

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12-13 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	1.408.399	1.408.399	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.408.399	1.408.399	0	0

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 42 mdr. med en samlet forpligtelse på i alt kr. 262.800.

Der er stillet arbejdsgarantier gennem Spar Nord Bank A/S på i alt kr. 35.627,75, som selskabet hæfter for i forbindelse med igangværende entreprisekontrakter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitutter, kr. 1.408.899, er der givet pant i selskabets aktier, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør kr. -1.714.352.

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter er der givet pant i 3. mands ejendom for kr. 1.500.000, samt sikkerhed i 3. mands pension for kr. 500.000.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Tommy Claus Eisenreich
Navergangen 6
2690 Karlslunde