

Ole Pedersen A/S

CVR-nummer 77 34 43 14

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *19/6 2013*



Ole Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Ole Pedersen A/S
Lisbjergbakken 2B Lisbjerg
8200 Århus N

CVR-nummer: 77 34 43 14
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive ingeniør- og entreprenørvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Bestyrelse

Birgitte Meinert
Ida Birgitte Meinert Eiersted
Ole Pedersen

Direktion

Ole Pedersen

Pengeinstitut

Danske Bank

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Kontaktpersoner:

Peter Damgaard
Anja Kornum Gjering

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Ole Pedersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, 12. april 2013

Direktionen:



Ole Pedersen

Bestyrelsen:



Birgitte Meinert
Formand

Ida Birgitte Meinert Eiersted



Ole Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ole Pedersen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Pedersen A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på omtale i årsregnskabets note 6 hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det påvirker vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet primo året havde et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabsloven, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er forrentet i overensstemmelse med reglerne i selskabsloven. Lånet er tilbagebetalt i årets løb.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 12. april 2013

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab



Peter Damgaard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive ingeniør- og entreprenørvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har realiseret et underskud på TDKK -1.954, hvilket må anses som utilfredsstillende.

Den væsentligste årsag er at der i regnskabsåret har været udsædvanlige store tab på debitorer, ligesom en enkelt entreprisekontrakt har medført et betydeligt tab.

På grundlag af allerede indgåede kontrakter og aftaler forventes der et tilfredsstillende resultat i 2013.

Selskabets finansieringskilder har tilkendegivet at de ikke vil stille yderligere likviditet til rådighed. Det forventes at selskabets moderselskab kan stille den nødvendige likviditet til rådighed således at den nødvendige likviditet er sikret det kommende år.

Årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med tillæg af forventet aconto avancer. Kostpris omfatter købspris for medgåede materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Med udgangspunkt i entreprisregnskabsregistreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer er den til årets produktion hørende avancer beregnet.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-534.149	2.051
	Personaleomkostninger	-862.835	-710
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-874.149	-578
	Resultat før finansielle poster	-2.271.134	762
	Finansielle indtægter	18.741	37
1	Finansielle omkostninger	-347.689	-235
	Resultat før skat	-2.600.082	565
2	Skat af årets resultat	645.890	-141
	Årets resultat	-1.954.192	423
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	531.626	108
	Koncerntilskud fra moderselskab	1.468.119	0
	Årets resultat	-1.954.192	423
	Til disposition i alt	45.554	532
	Overført resultat ultimo	45.554	532
	Resultatdisponering i alt	45.554	532

Note	Balance	2012	2011
		DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Indretning af lejede lokaler	324.314	346
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.364.859	3.892
	Materielle anlægsaktiver	3.689.173	4.237
	Deposita	270.000	270
	Finansielle anlægsaktiver	270.000	270
	Anlægsaktiver i alt	3.959.173	4.507
	Varebeholdning	8.000	8
	Varebeholdninger	8.000	8
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.726.858	7.659
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.108.871	114
	Andre tilgodehavender	285.730	274
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	0	146
	Periodeafgrænsningsposter	69.500	62
	Tilgodehavender	3.190.959	8.254
	Likvide beholdninger	515.284	511
	Omsætningsaktiver i alt	3.714.244	8.773
	Aktiver i alt	7.673.417	13.281

		2012	2011
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	45.554	532
4	Egenkapital i alt	545.554	1.032
	Hensættelser til udskudt skat	388.741	932
	Hensatte forpligtelser	388.741	932
	Kreditinstitutter	1.176.458	1.675
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.176.458	1.675
	Gæld til realkreditinstitutter	498.834	484
	Kreditinstitutter	2.318.443	3.724
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.368.048	2.904
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.246
	Anden gæld	377.338	284
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.562.664	9.642
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	7.127.863	12.249
	Passiver i alt	7.673.417	13.281
6	Usikkerheder om going concern		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2012	2011
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	54.892	84
	Andre finansielle omkostninger	292.797	151
	Finansielle omkostninger i alt	347.689	235
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-102.850	-226
	Regulering af udskudt skat	-543.040	367
	Skat af årets resultat i alt	-645.890	141
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		
	Tilgodehavender hos Ole Pedersen	0	146
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	0	146
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 10,5%.		
	Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.		
	Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret.		
4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	500	532 1.032
	Koncerntilskud fra moderselskab	0	1.468 1.468
	Årets resultat	0	-1.954 -1.954
	Egenkapital ultimo	500	46 546
	Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 10.000 eller multipla heraf.		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerheder om going concern

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har realiseret et underskud på TDKK -1.954, hvilket må anses som utilfredsstillende.

Den væsentligste årsag er at der i regnskabsåret har været udsædvanlige store tab på debitorer, ligesom en enkelt entreprisekontrakt har medført et betydeligt tab.

På grundlag af allerede indgåede kontrakter og aftaler forventes der et tilfredsstillende resultat i 2013.

Selskabets finansieringskilder har tilkendegivet at de ikke vil stille yderligere likviditet til rådighed. Det forventes at selskabets moderselskab kan stille den nødvendige likviditet til rådighed således at den nødvendige likviditet er sikret det kommende år.

Årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

7 Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 4.043.000.

Selskabet har overfor kreditinstitut afgivet transporterklæring for tilgodehavender hos Ole J. Pedersen Holding ApS.

Selskabet har kautioneret for moderselskabets og søsterselskabets mellemværende med kreditinstitut.

Af selskabets likvide beholdninger henstår DKK 515.247 på sikringskonto.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsørepandebrev til sikkerhed for kreditinstitut på i alt TDKK 700 der giver sikkerhed i driftsinventar og driftsmateriel.

Selskabet har udstedet løsoreejerpantebrev i leaset driftsmiddel på TDKK 2.400 til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut for såvel selskabets gæld som gæld til pengeinstitut i Ole J. Pedersen Holding ApS.