Seierskilde Entrepriser ApS
CVR-nr. 20 22 89 03

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2012.

Arne Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Seierskilde Entrepriser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 14. november 2012

Direktion

Arne Mortensen Lars Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Seierskilde Entrepriser ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Seierskilde Entrepriser ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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, om 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 14. november 2012

AP | Statsautoriserede Revisorer

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Seierskilde Entrepriser ApS Skovledsvej 40 4681 Herfølge	
	Telefon:	56217033
	CVR-nr.:	20 22 89 03
	Stiftet:	1. juli 1997
	Hjemsted:	Køge
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Arne Mortensen Lars Mortensen	
Revision	AP | Statsautoriserede Revisorer Nørre Farimagsgade 11 1364 København K	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i 2011/12 bestået i bygningsentrepriser og kloakeringsarbejder samt arbejder beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling i perioden d. 1. oktober 2011 - 30. september 2012 anses for utilfredsstillende. Selskabets aktivitet præges af finanskrisen, og medfører et negativt resultat.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et forbedret resultat i 2012/13.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Seierskilde Entrepriser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anlæg produceret for fremmed regning til fremstilling af træprodukter 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 vil tilgå selskabet.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver..

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Mindre nyanskaffelser (under kr. 12.300)	1 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 og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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 til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - 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.

Selskabsskat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2011/12	2010/11
	Bruttofortjeneste	**1.066.554**	**1.167.407**
	Personaleomkostninger	-1.125.883	-1.026.801
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.536	-25.536
	Resultat før finansielle poster	**-84.865**	**115.070**
1	Andre finansielle indtægter	17.025	27.289
2	Andre finansielle omkostninger	-40.223	-40.895
	Resultat før skat	**-108.063**	**101.464**
3	Skat af årets resultat	26.913	-25.494
	Årets resultat	**-81.150**	**75.970**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	0	75.970
	Disponeret fra overført resultat	-81.150	0
	Disponeret i alt	**-81.150**	**75.970**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2012	2011
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.040	107.576
	Materielle anlægsaktiver i alt	82.040	107.576
	Anlægsaktiver i alt	**82.040**	**107.576**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.686	5.438
	Varebeholdninger i alt	9.686	5.438
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.149	499.579
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	37.208
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.139	329.218
5	Udskudt skatteaktiv	139.881	112.968
	Andre tilgodehavender	166	0
	Periodeafgrænsningsposter	13.545	14.713
	Tilgodehavender i alt	311.880	993.686
	Likvide beholdninger	328	328
	Omsætningsaktiver i alt	**321.894**	**999.452**
	Aktiver i alt	**403.934**	**1.107.028**

Balance 30. september

Passiver

Note		2012	2011
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	2.785	-66.065
	Egenkapital i alt	**127.785**	**58.935**
	Gældsforpligtelser		
8	Ansvarlig lånekapital	0	150.000
	Gæld til associerede virksomheder	0	58.984
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	208.984
	Gæld til pengeinstitutter	4.053	350.946
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.286	215.991
	Anden gæld	173.810	272.172
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	276.149	839.109
	Gældsforpligtelser i alt	**276.149**	**1.048.093**
	Passiver i alt	**403.934**	**1.107.028**

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		2011/12	2010/11
1.	**Andre finansielle indtægter**		
	Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	3.980	100
	Renter, tilknyttede virksomheder	13.045	27.189
		17.025	**27.289**
2.	**Andre finansielle omkostninger**		
	Renter, tilknyttede virksomheder	3.540	0
	Andre renteomkostninger	36.683	40.895
		40.223	**40.895**
3.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat moder	0	25.494
	Andre skatter	-26.913	0
		-26.913	**25.494**
4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. oktober 2011	240.000	240.000
	Kostpris 30. september 2012	**240.000**	**240.000**
	Nedskrivninger 1. oktober 2011	-132.424	-106.888
	Årets af-/nedskrivninger	-25.536	-25.536
	Nedskrivninger 30. september 2012	**-157.960**	**-132.424**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	**82.040**	**107.576**

Noter

		30/9 2012	30/9 2011
5.	**Udskudt skatteaktiv**		
	Udskudt skatteaktiv 1. oktober 2011	112.968	87.474
	Udskudt skat af årets resultat	26.913	25.494
		139.881	**112.968**
6.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. oktober 2011	125.000	125.000
		125.000	**125.000**
7.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. oktober 2011	-66.065	-142.035
	Årets overførte overskud eller underskud	-81.150	75.970
	Koncerntilskud	150.000	0
		2.785	**-66.065**
8.	**Ansvarlig lånekapital**		
	Ansvarlig lånekapital	0	150.000
		0	**150.000**

Den ansvarlige lånekapital afvikles over 4 år.
Lånekapitalen forrentes med 4% p.a.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for al gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant kr. 500.000 i simple fordringer, varelagre, uindregistrerede køretøjer, driftsmateriel og goodwill m.v.