

HANSEN OG GREGERSEN. KORSØR ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/11/2013

Birger Gregersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HANSEN OG GREGERSEN. KORSØR ApS Græsvænget 8 4220 Korsør Telefonnummer: 58375559 Fax: 58374059 CVR-nr: 89519918 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Danske Bank
Revisor	DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed Hovedgaden 50 4261 Dalmose CVR-nr: 16315370

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/13 incl. ledelsesberetning for selskabet Hansen og Gregersen, Korsør ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestømme.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 26/11/2013

Direktion

Birger Gregersen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HANSEN OG GREGERSEN. KORSØR ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HANSEN OG GREGERSEN. KORSØR ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 handlinger 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 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Dalmose, 26/11/2013

Dennis Malle
Registreret Revisor FDR
DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære formål er salg, bygge- og vedligeholdelsesarbejder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år betragtes som utilfredsstillende. Såfremt der ikke opnås positivt resultat i 2013/14 forventes påbegyndt afvikling.

Årets resultat udgør kr. - 170.441. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.730.418 og en egenkapital på kr. 441.228.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

Generelt:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Omsætning

Indtægtskriteriet for salg er fakturering.

Direkteomkostninger

Direkte omkostninger indeholder vareforbrug, fremmed arbejde, drift af materiel samt løn og personaleudgifter.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til reklame, marketing, lokaleomkostninger, kontorhold, autodrift m.v.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsmæssig afskrivninger på anlægsaktiver, samt konstateret tab og gevinster på afhændet anlægsaktiver og småaktiver.

Afskrivninger:

Afskrivninger er baseret på linære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid og scrapværdi

Driftsmidler 3 - 8 år

Good-will 5 år

Anskaffelser under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tab eller gevinst på solgte aktiver medregnes under afskrivninger.

Skat:

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 24,5% svarende til den gældende selskabsskat af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender. Udskudte skatter under kr. 10.000 oplyses alene i note.

Ved fremførbare kildeartbestemte skattemæssige tab, beregnes ikke udskudt skat.

Balance

Anlægsaktiver:

Materielle:

Er opført til anskaffelsessum fratrukket akkumulerede afskrivninger.

For finansielt leasede aktiver er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Finansielle:

Værdipapirer optages til børskurs.

Værdipapirer og andre kapitalandele er indregnet til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Igangværende arbejder:

Optages til kostpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Produktionsomkostninger	1		
Bruttoresultat		172.515	-46.817
Administrationsomkostninger		-323.194	-415.396
Andre driftsomkostninger		-34.039	-292.368
Resultat af ordinær primær drift		-184.718	-754.581
Andre finansielle indtægter		15.523	374
Andre finansielle omkostninger		-47.365	-45.529
Ordinært resultat før skat		-216.560	-799.736
Ekstraordinært resultat før skat		-216.560	-799.736
Skat af årets resultat	2	46.119	-156.523
Årets resultat		-170.441	-956.259
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-170.441	-956.259
I alt		-170.441	-956.259

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		319.675	353.714
Materielle anlægsaktiver i alt	3	319.675	353.714
Anlægsaktiver i alt		319.675	353.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.754	265.171
Igangværende arbejder for fremmed regning		161.386	103.064
Andre tilgodehavender		41.083	15.000
Tilgodehavender i alt		553.223	383.235
Likvide beholdninger		857.520	1.275.888
Omsætningsaktiver i alt		1.410.743	1.659.123
AKTIVER I ALT		1.730.418	2.012.837

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		15.000	15.000
Overført resultat		226.228	396.669
Egenkapital i alt	4	441.228	611.669
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.028	172.782
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		980.026	947.297
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		244.136	281.089
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.289.190	1.401.168
Gældsforpligtelser i alt		1.289.190	1.401.168
PASSIVER I ALT		1.730.418	2.012.837

Noter

1. Produktionsomkostninger

	2012/13	2011/12
Lønninger	787.398	834.154
Pensioner	82.188	192.130
Andre sociale omkostninger til social sikring	19.667	20.375
	889.253	1.046.659

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	165.343
Intern koncern skat	-46.119	-8.820
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-46.119	156.523

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi og skattemæssigt underskud til fremførsel vil udløse en negativ udskudt skat på kr. 393.680 ved 24,5% i selskabsskat. Beløbet er under henvisning til ledelsenberetningen ikke aktiveret.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.324.523	2.324.523
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.324.523	2.324.523
Af- og nedskrivning primo	1.970.809	1.678.441
Årets afskrivning	34.039	292.368
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	2.004.848	1.970.809
Regnskabsmæssig værdi ultimo	319.675	353.714

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	15.000	396.669	0	611.669
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-170.441	0	-170.441
Egenkapital ultimo	200.000	15.000	226.228	0	441.228

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet arbejdsgarantier over for trediepart med i alt kr. 87.728.

6. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet lejer kontorlokaler og pladsleje der ejes af nærtstående parter. Der er i regnskabsåret betalt kr. 37.045.