

Simonsen Elementmontage ApS

CVR-nr. 26 11 05 48

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25 / 6 2014.



Søren Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Simonsen Elementmontage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4. juni 2014

Direktion



Søren Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Simonsen Elementmontage ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Simonsen Elementmontage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at tage forbehold skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets drifts- og likviditetsmæssige situation. Det er ledelsens vurdering, at der med de omtalte kreditaftaler vil være tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift, og ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

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.

Herning, den 4. juni 2014

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Simonsen Elementmontage ApS Nakskovvej 4 7400 Herning Telefon: 97123068 CVR-nr.: 26 11 05 48 Stiftet: 1. juli 2001 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Simonsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Østergade 4-6 7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteten er i lighed med sidste år montering af betonelementer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2013 realiseret et underskud efter skat på 1.982 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som følge af underskuddet er selskabets likviditet stram. Der er indgået afdragsaftale med selskabets væsentligste kreditor. Forholdet er uddybet i note 1, hvorfor der henvises hertil.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer 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.

Entrepriser produceret 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 vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionsforpligtelser vedrørende den tidligere dattervirksomhed. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	9.512.937	12.824.250
2 Personaleomkostninger	-11.593.610	-10.323.085
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-69.406	-56.106
Resultat før finansielle poster	-2.150.079	2.445.059
Andre finansielle omkostninger	-390.758	-401.897
Resultat før skat	-2.540.837	2.043.162
3 Skat af årets resultat	558.797	-534.743
Årets resultat	-1.982.040	1.508.419
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.508.419
Disponeret fra overført resultat	-1.982.040	0
Disponeret i alt	-1.982.040	1.508.419

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	<u>7.333</u>	<u>11.333</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.333</u>	<u>11.333</u>
5	Produktionsanlæg og maskiner	<u>111.167</u>	<u>97.207</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>57.384</u>	<u>45.570</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>168.551</u>	<u>142.777</u>
	Andre tilgodehavender	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>228.884</u>	<u>207.110</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>882.969</u>	<u>1.183.568</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>882.969</u>	<u>1.183.568</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>3.530.258</u>	<u>3.868.905</u>
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>560.000</u>	<u>35.000</u>
	Udskudte skatteaktiver	<u>472.961</u>	<u>0</u>
	Andre tilgodehavender	<u>314.315</u>	<u>224.000</u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u>118.703</u>	<u>190.654</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.996.237</u>	<u>4.318.559</u>
	Likvide beholdninger	<u>160.400</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.039.606</u>	<u>5.502.127</u>
	Aktiver i alt	<u>6.268.490</u>	<u>5.709.237</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-2.536.024	-553.984
	Egenkapital i alt	-2.411.024	-428.984
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	85.836
	Andre hensatte forpligtelser	0	175.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	260.836
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.247.836	1.909.076
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	615.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.901.507	1.571.276
	Anden gæld	3.915.171	2.397.033
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.679.514	5.877.385
	Gældsforpligtelser i alt	8.679.514	5.877.385
	Passiver i alt	6.268.490	5.709.237
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			
11 Nærtstående parter			

Noter

1. Usikkerhed ved going concern

Som følge af underskuddet i 2013 er selskabets likviditetsberedskab stram. Det er ledelsens vurdering, at med selskabets nuværende kreditaftale i kreditinstitutter og med den indgåede afdragsaftale hos SKAT, så vil der være den fornødne likviditet til gennemførsel af den fremtidige drift. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern princippet.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.283.582	10.068.871
Pensioner	95.057	86.968
Andre omkostninger til social sikring	<u>214.971</u>	<u>167.246</u>
	<u>11.593.610</u>	<u>10.323.085</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-623.292	534.743
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	<u>64.495</u>	<u>0</u>
	<u>-558.797</u>	<u>534.743</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede koncessioner, patenter, licen- ser, varemær- ker samt lig- nende rettighe- der
Kostpris 1. januar	20.000
Kostpris 31. december	20.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	8.667
Årets afskrivninger	4.000
Af- og nedskrivninger 31. december	12.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.333

5. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	115.050	90.000
Tilgang	31.000	25.800
Kostpris 31. december	146.050	115.800
Af- og nedskrivninger 1. januar	17.843	44.430
Årets afskrivninger	17.040	13.986
Af- og nedskrivninger 31. december	34.883	58.416
Regnskabsmæssig værdi 31. december	111.167	57.384

Noter

	31/12 2013	31/12 2012
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	21.237.046	1.485.000
Modtagne acontobetalingen	-21.292.046	-1.450.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-55.000	35.000
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	560.000	35.000
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-615.000	0
	-55.000	35.000
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-553.984	-2.062.403
Årets overførte overskud eller underskud	-1.982.040	1.508.419
	-2.536.024	-553.984
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement i Nordea, 2.650 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	883 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.530 t.kr.	

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Overfor bygherrer er der stillet AB 92-garantier m.v. for 1.818 tkr. gennem Nordea.

Overfor SKAT er der stillet garanti på tkr. 250 gennem Nordea.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Sørensen Simonsen, Pedergårdsvej 95, 7400 Herning