

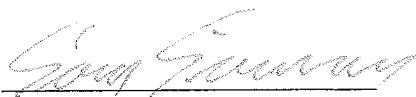
## Simonsen Elementmontage ApS

CVR-nr. 26 11 05 48

### Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/4 2013.



Søren Simonsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|                                                      | <u>Side</u> |
|------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                   |             |
| Ledelsespåtegning                                    | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer                  | 2           |
| <br><b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                                  | 4           |
| Ledelsesberetning                                    | 5           |
| <br><b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                             | 6           |
| Resultatopgørelse                                    | 10          |
| Balance                                              | 11          |
| Noter                                                | 13          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. februar 2013

**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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Herning, den 25. februar 2013

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

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

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Aktiviteten er i lighed med sidste år montering af betonelementer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsens anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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 årsregnskabet 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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

### 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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

### **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                                                      | 2012              | 2011             |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                  | <b>12.824.250</b> | <b>8.941.441</b> |
| 1 Personaleomkostninger                                   | -10.323.085       | -8.747.492       |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -56.106           | -30.485          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                    | <b>2.445.059</b>  | <b>163.464</b>   |
| Andre finansielle omkostninger                            | -401.897          | -409.906         |
| <b>Resultat før skat</b>                                  | <b>2.043.162</b>  | <b>-246.442</b>  |
| 2 Skat af årets resultat                                  | -534.743          | 13.952           |
| <b>Årets resultat</b>                                     | <b>1.508.419</b>  | <b>-232.490</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                   |                   |                  |
| Overføres til overført resultat                           | 1.508.419         | 0                |
| Disponeret fra overført resultat                          | 0                 | -232.490         |
| <b>Disponeret i alt</b>                                   | <b>1.508.419</b>  | <b>-232.490</b>  |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |                                             |                  |                  |
|--------------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Note</u>              |                                             | <u>2012</u>      | <u>2011</u>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |                                             |                  |                  |
| 3                        | Erhvervede rettigheder                      | 11.333           | 15.333           |
|                          | Immaterielle anlægsaktiver i alt            | 11.333           | 15.333           |
| 4                        | Produktionsanlæg og maskiner                | 97.207           | 28.142           |
| 4                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 45.570           | 66.230           |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt              | 142.777          | 94.372           |
|                          | Andre tilgodehavender                       | 53.000           | 53.000           |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt             | 53.000           | 53.000           |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>207.110</b>   | <b>162.705</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                                             |                  |                  |
|                          | Råvarer og hjælpematerialer                 | 1.183.568        | 1.050.000        |
|                          | Varebeholdninger i alt                      | 1.183.568        | 1.050.000        |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.868.905        | 2.437.663        |
| 5                        | Igangværende arbejder for fremmed regning   | 35.000           | 0                |
|                          | Udskudt skatteaktiv                         | 0                | 448.907          |
|                          | Andre tilgodehavender                       | 224.000          | 0                |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                   | 190.654          | 32.256           |
|                          | Tilgodehavender i alt                       | 4.318.559        | 2.918.826        |
|                          | Likvide beholdninger                        | 0                | 21.500           |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>5.502.127</b> | <b>3.990.326</b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>5.709.237</b> | <b>4.153.031</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                                |                                          |                  |                   |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <u>Note</u>                                    |                                          | <u>2012</u>      | <u>2011</u>       |
| <b>Egenkapital</b>                             |                                          |                  |                   |
| 6                                              | Anpartskapital                           | 125.000          | 125.000           |
| 7                                              | Overført resultat                        | -553.984         | -2.062.403        |
|                                                | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-428.984</b>  | <b>-1.937.403</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                  |                                          |                  |                   |
|                                                | Hensættelser til udskudt skat            | 85.836           | 0                 |
|                                                | Andre hensatte forpligtelser             | 175.000          | 175.000           |
|                                                | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>260.836</b>   | <b>175.000</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                                          |                  |                   |
|                                                | Gæld til pengeinstitutter                | 1.909.076        | 1.141.443         |
|                                                | Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 0                | 156.000           |
|                                                | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.571.276        | 2.124.585         |
|                                                | Selskabsskat                             | 0                | 335               |
|                                                | Anden gæld                               | 2.397.033        | 2.493.071         |
|                                                | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 5.877.385        | 5.915.434         |
|                                                | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>5.877.385</b> | <b>5.915.434</b>  |
|                                                | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>5.709.237</b> | <b>4.153.031</b>  |
| <b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                                          |                  |                   |
| <b>9 Eventualposter</b>                        |                                          |                  |                   |
| <b>10 Nærtstående parter</b>                   |                                          |                  |                   |

**Noter**

|                                           | <u>2012</u>              | <u>2011</u>                          |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>           |                          |                                      |
| Lønninger og gager                        | 10.068.871               | 8.570.222                            |
| Pensioner                                 | 86.968                   | 61.559                               |
| Andre omkostninger til social sikring     | <u>167.246</u>           | <u>115.711</u>                       |
|                                           | <b><u>10.323.085</u></b> | <b><u>8.747.492</u></b>              |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>          |                          |                                      |
| Årets regulering af udskudt skat          | <u>534.743</u>           | <u>-13.952</u>                       |
|                                           | <b><u>534.743</u></b>    | <b><u>-13.952</u></b>                |
| <b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>      |                          |                                      |
|                                           |                          | <b><u>Erhvervede rettigheder</u></b> |
| Kostpris 1. januar                        |                          | <u>20.000</u>                        |
| <b>Kostpris 31. december</b>              |                          | <b><u>20.000</u></b>                 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar           |                          | 4.667                                |
| Årets af- og nedskrivninger               |                          | <u>4.000</u>                         |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december</b> |                          | <b><u>8.667</u></b>                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> |                          | <b><u>11.333</u></b>                 |

## Noter

### 4. Materielle anlægsaktiver

|                                           | Produktions-<br>anlæg og<br>maskiner | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Kostpris 1. januar                        | 34.300                               | 90.000                                        |
| Tilgang                                   | 80.750                               | 0                                             |
| <b>Kostpris 31. december</b>              | <b>115.050</b>                       | <b>90.000</b>                                 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar           | 6.158                                | 23.770                                        |
| Årets af- og nedskrivninger               | 11.685                               | 20.660                                        |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december</b> | <b>17.843</b>                        | <b>44.430</b>                                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b>97.207</b>                        | <b>45.570</b>                                 |

### 5. Igangværende arbejder for fremmed regning

|                                                         |               |            |
|---------------------------------------------------------|---------------|------------|
| Salgsværdi af periodens produktion                      | 1.485.000     | 6.075.250  |
| Modtagne acantobetalinger                               | -1.450.000    | -6.231.250 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                     | 0             | 156.000    |
| <b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b> | <b>35.000</b> | <b>0</b>   |

### 6. Anpartskapital

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Anpartskapital 1. januar | 125.000        | 125.000        |
|                          | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |

### 7. Overført resultat

|                                          |                 |                   |
|------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Overført resultat 1. januar              | -2.062.403      | -1.829.913        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 1.508.419       | -232.490          |
|                                          | <b>-553.984</b> | <b>-2.062.403</b> |

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i Nordea, 2.200 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| Varebeholdninger                             | 1.139 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 3.869 t.kr. |

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Overfor bygherrer er der stillet AB 92-garantier m.v. for 698 tkr. gennem Nordea.

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

### 10. 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