Favrskov Belægning ApS

CVR-nr. 29 30 60 36

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2015.

Henrik Carl Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Favrskov Belægning 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 29. januar 2015

Direktion

Henrik Carl Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Favrskov Belægning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Favrskov Belægning ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Som følge af manglende muligheder få at opnå et tilstrækkeligt revisionsbevis for debitorernes tilstedeværelse og omsætningens fuldstændighed, tager vi forbehold det indregnede beløb i årsrapporten.

Der er indregnet kr. 375.640 som udlån til selskabets ledelse. Tilgodehavendet er indregnet i årsregnskabet til kurs 100. Det har ikke været muligt, at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for den indregnede værdi, hvorfor der tages forbehold herfor.

Der foreligger ikke ekstern bekræftelse i form af engagementsforespøgsel fra pengeinstitut, for at der ikke er foretaget pantsætninger eller anden for for sikkerhedsstillelse, hvorfor der tages forbehold herfor.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 2, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets arbejdskapital vurderes som værende betydeligt negativ ved en eventuel nedskrivning af det indregnede tilgodehavende hos selskabets ledelse. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210 har ydet lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at skatten vedrørende det ulovlige anpartshaverlån ikke er indberettet og afregnet rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har angivet moms rettidigt, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabets ledelse ikke har udarbejdet årsregnskabet rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 29. januar 2015

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Platz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Favrskov Belægning ApS Byvænget 23, Grundfør 8382 Hinnerup	
	CVR-nr.:	29 30 60 36
	Hjemsted:	Hinnerup
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Henrik Carl Jensen	
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C, 8210 Aarhus V	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Favrskov Belægning 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, 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.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2014	2013
	Bruttofortjeneste	**786.300**	**257.617**
3	Personaleomkostninger	-392.093	-129.628
4	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.202	-18.021
	Resultat før finansielle poster	**374.005**	**109.968**
	Andre finansielle indtægter	17.656	917
5	Andre finansielle omkostninger	-6.906	-34.763
	Resultat før skat	**384.755**	**76.122**
6	Skat af årets resultat	-75.338	0
	Årets resultat	**309.417**	**76.122**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	309.417	76.122
	Disponeret i alt	**309.417**	**76.122**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2014	2013
	Anlægsaktiver		
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.896	22.088
	Materielle anlægsaktiver i alt	51.896	22.088
	Depositum	75.000	75.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	75.000	75.000
	Anlægsaktiver i alt	**126.896**	**97.088**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.892	43.184
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	52.888
	Andre tilgodehavender	0	8.600
8	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	375.640	46.422
	Periodeafgrænsningsposter	11.421	11.421
	Tilgodehavender i alt	531.953	162.515
	Likvide beholdninger	12.923	0
	Omsætningsaktiver i alt	**544.876**	**162.515**
	Aktiver i alt	**671.772**	**259.603**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2014	2013
	Egenkapital		
9	Anpartskapital	125.000	125.000
10	Overført resultat	133.866	-175.551
	Egenkapital i alt	**258.866**	**-50.551**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	0	10.652
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.504	288.072
	Selskabsskat	75.338	0
	Anden gæld	230.064	11.430
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	412.906	310.154
	Gældsforpligtelser i alt	**412.906**	**310.154**
	Passiver i alt	**671.772**	**259.603**

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

		2014	2013

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførsel af belægningsarbejder.

2. Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet ikke løbende er i stand til at overholde betalingsfristerne til kreditorerne. Ledelsen har en forventning om, at opnå den fornødne finansering og at den fremtidige drift kan generere den fornødne likviditet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

3. Personaleomkostninger

	2014	2013
Lønninger og gager	349.692	108.335
Pensioner	15.474	0
Andre omkostninger til social sikring	3.240	2.700
Personaleomkostninger i øvrigt	23.687	18.593
	392.093	**129.628**

4. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

	2014	2013
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.202	18.021
	20.202	**18.021**

5. Andre finansielle omkostninger

	2014	2013
Andre renteomkostninger	6.906	34.763
	6.906	**34.763**

6. Skat af årets resultat

	2014	2013
Skat af årets resultat moder	75.338	0
	75.338	**0**

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	143.580
Tilgang	50.010
Kostpris 30. juni 2014	**193.590**
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	121.492
Årets af- og nedskrivninger	20.202
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	**141.694**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	**51.896**

8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2014 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2014
Direktion	10 %	0	375.640

9. Anpartskapital

Anpartskapital 1. juli 2013	125.000	125.000
	125.000	**125.000**

10. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2013	-175.551	-251.673
Årets overførte overskud eller underskud	309.417	76.122
	133.866	**-175.551**

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Noter

12. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 342 t.kr.