

Sindbjerg & Martinsen A/S
CVR-nr. 29153388

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26.06.2013.

Dirigent

Navn: Morten Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sindbjerg & Martinsen A/S
Haderslevvej 40
6000 Kolding

CVR-nr.: 29153388

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Morten Hansen
Rasmus Storm Hansen
Jane Storm Hansen

Direktion

Morten Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Sindbjerg & Martinsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26.06.2013

Direktion

Morten Hansen

Bestyrelse

Morten Hansen

Rasmus Storm Hansen

Jane Storm Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sindbjerg & Martinsen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sindbjerg & Martinsen A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Der foreligger på nuværende tidspunkt ingen tilsagn om udvidelse af selskabets kreditfaciliteter. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 26.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af ejendomsmæglervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et underskud på 208 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabet har pr. 31.12.2012 fortsat tabt hele selskabskapitalen. Kapitalen forventes helt eller delvis reetableret i forbindelse med forventede akkordordninger med såvel kreditorer, bankforbindelser og tilknyttede selskaber i løbet af 2013. Såfremt selskabskapitalen ikke kan reetableres på denne måde, vil ledelsen overveje selskabets fremtidsudsigter, herunder afvikling af selskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salgsaftalen, der udløser salær, er indgået. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning omfatter handler, hvor arbejdet og annonceringen er udført i regnskabsåret, men først faktureret i efterfølgende regnskabsperiode.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for ejendomssalget.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		61.633	147
Personaleomkostninger	2	10.054	(149)
Af- og nedskrivninger	3	<u>0</u>	<u>(20)</u>
Driftsresultat		71.687	(22)
Andre finansielle indtægter	4	0	25
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(57.762)</u>	<u>(64)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		13.925	(61)
Skat af ordinært resultat	6	<u>(221.448)</u>	<u>12</u>
Årets resultat		<u>(207.523)</u>	<u>(49)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(207.523)</u>	<u>(49)</u>
		<u>(207.523)</u>	<u>(49)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	8	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	20
Igangværende arbejder for fremmed regning		235.588	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		656.846	631
Udskudt skat	9	35.200	263
Periodeafgrænsningsposter		8.434	8
Tilgodehavender		936.068	922
Likvide beholdninger		23	0
Omsætningsaktiver		936.091	922
Aktiver		936.091	922

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Virksomhedskapital	10	525.000	525
Overført overskud eller underskud		(1.836.773)	(1.629)
Egenkapital		(1.311.773)	(1.104)
Bankgæld		578.287	630
Modtagne forudbetalinger fra kunder		300.000	125
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.129.765	569
Anden gæld	11	239.812	702
Kortfristede gældsforpligtelser		2.247.864	2.026
Gældsforpligtelser		2.247.864	2.026
Passiver		936.091	922
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	525.000	(1.629.250)	(1.104.250)
Årets resultat	0	(207.523)	(207.523)
Egenkapital ultimo	525.000	(1.836.773)	(1.311.773)

Noter

1. Going concern

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift (going concern), hvilket forudsætter, at selskabet kan betale sine forpligtigelser efterhånden, som de forfalder i en periode som mindst strækker sig indtil udgangen af regnskabsåret 2013.

Der er fortsat igangværende drøftelser med koncernens tilbageværende kreditorer og bankforbindelse omkring indgående af en akkordordning, hvilket forventes at foreligge ved udgangen af juni 2013. Det er ledelsens vurdering, at der vil ske gennemførelse heraf, hvilket medfører at selskabet forventeligt kan betale de løbende forpligtigelser i 2013.

2. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 t.kr.
Gager og løn	(20.817)	124
Pensioner	10.000	21
Andre omkostninger til social sikring	763	4
	(10.054)	149

3. Af- og nedskrivninger

	2012 kr.	2011 t.kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	20
	0	20

4. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	25
	0	25

5. Andre finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	57.762	64
	57.762	64

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	221.448	(12)
	221.448	(12)
		Goodwill kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		100.000
Kostpris ultimo		100.000
Af- og nedskrivninger primo		(100.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	355.000	77.850
Kostpris ultimo	355.000	77.850
Af- og nedskrivninger primo	(355.000)	(77.850)
Af- og nedskrivninger ultimo	(355.000)	(77.850)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
	2012 kr.	2011 t.kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	3
Materielle anlægsaktiver	35.200	39
Gældsforpligtelser	0	(2)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	223
	35.200	263

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Aktiekapital ikke opdelt i klasser	5.250	100,00	525.000
	<u>5.250</u>		<u>525.000</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	4.514	262
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	16.965	0
Feriepengeforpligtelser	0	72
Andre skyldige omkostninger	218.333	368
	<u>239.812</u>	<u>702</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Skjoldnæsholm ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for de sambeskattede selskaber fremgår af årsrapporten for moderselskabet, eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større tab.

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Sindbjerg & Martinsen Holding ApS, Haderslevvej 40, 6000 Kolding