SMJ Revision
Statsautoriseret revisor
Steffen Møller Jensen

Wagner Brolægning ApS

Sømosevej 40
4293 Dianalund

Årsrapport for 2011/12

4. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2 / 11 2012

dirigent

Statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen • Medlem af www.kreston.dk
Bredgade 39 • DK-4400 Kalundborg • Tlf. 5951 7200 • Fax 5951 7202 • CVR. Nr.2669 5864
www.smjrevision.dk • E-mail: smj@smjrevision.dk

www.smjrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2011/12	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2011/12	9
Balance 30. juni 2012	10
Noter til årsregnskabet	12

www.smjrevision.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 for Wagner Brolægning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 9. oktober 2012

Direktion:

Morten Nøhr Wagner Andersen

Bestyrelse:

Kim Tegner Hagenow

Morten Nøhr Wagner Andersen

Frank Sander Christensen

www.smjrevision.dk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wagner Brolægning ApS
Vi har revideret årsregnskabet for Wagner Brolægning ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

www.smjrevision.dk

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Kalundborg, den 9. oktober 2012

SMJ Revision
statsautoriseret revisionsfirma

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

www.smjrevision.dk

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wagner Brolægning ApS Sømosevej 40 4293 Dianalund CVR-nr. 31 61 42 87 Hjemstedskommune: Sorø
Direktion	Morten Nøhr Wagner Andersen
Bestyrelse	Kim Tegner Hagenow Morten Nøhr Wagner Andersen Frank Sander Christensen
Revision	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Nordea Smedegade 8 4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i servicevirksomhed indenfor bygge- og anlægsbranchen, og derved forbundne aktiviteter.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 10, mod et overskud på tkr. 21 sidste regnskabsår.

Årets resultat og økonomiske udvikling betragtes ikke som tilfredsstillende, og lever ikke op til ledelsens forventninger.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2012/13.

Der vil i 2012/13 være fortsat fokus på at øge selskabets aktivitet samt minimere omkostningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

www.smjrevision.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wagner Brolægning ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansielleasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt fortjeneste/tab ved salg anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

www.smjrevision.dk

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar samt varebiler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og Inventar	3 - 5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

www.smjrevision.dk

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

www.smjrevision.dk

Resultatopgørelse
1. juli 2011 - 30. juni 2012

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
Bruttofortjeneste		**157.221**	**211**
Personaleomkostninger		106.418	121
Afskrivninger		61.333	48
		167.751	169
Resultat før finansielle poster		**-10.530**	**42**
Finansielle indtægter		1.335	0
Finansielle udgifter		3.760	15
Finansielle poster i alt		-2.425	-15
Resultat før skat		**-12.955**	**27**
Skat af årets resultat	1	-2.879	6
Årets resultat		**-10.076**	**21**
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		0	0
Overført resultat		-10.076	21
Disponeret		**-10.076**	**21**

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012	2011
			tkr.
Driftsmateriel og inventar	2	124.167	185
Materielle anlægsaktiver		**124.167**	**185**
Deposita		30.000	30
Finansielle anlægsaktiver		**30.000**	**30**
Anlægsaktiver		**154.167**	**215**
Tilgodehavender fra salg		22.845	216
Periodeafgrænsningsposter		18.150	7
Andre tilgodehavender		3.321	0
Tilgodehavender		**44.316**	**223**
Likvider		13.408	0
Likvider i alt		**13.408**	**0**
Omsætningsaktiver		**57.724**	**223**
Aktiver i alt		**211.891**	**438**

www.smjrevision.dk

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012	2011
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-672	9
Egenkapital	3	**124.328**	**134**
Udskudt skat		1.281	4
Hensatte forpligtigelser i alt		**1.281**	**4**
Kassekredit		0	70
Leverandører af varer og tjensteydelser		7.428	72
Anden gæld		78.854	158
Kortfristede gældsforpligtigelser		**86.282**	**300**
Gældsforpligtigelser		**86.282**	**300**
Passiver i alt		**211.891**	**438**
Eventualforpligtelser	4		

www.smjrevision.dk

Noter

		2011/12	2010/11
			tkr.
1	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	6
	Beregnet udskudt skat vedrørende året	-2.879	0
		-2.879	**6**

		2012	2011
			tkr.
2	**Driftsmateriel og inventar**		
	Anskaffelsespris 1. juli	264.000	234
	Årets tilgang	0	30
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsespris 30. juni	264.000	264
	Afskrivninger 1. juli	78.500	31
	Afskrivninger afhændet	0	0
	Årets afskrivninger	61.333	48
	Afskrivninger 30. juni	139.833	79
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**124.167**	**185**

		1. juli 2011	Resultat-fordeling	30. juni 2012
3	**Egenkapital**			
	Anpartskapital	125.000	0	125.000
	Overført resultat	9.404	-10.076	-672
		134.404	**-10.076**	**124.328**

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 12 måneder.
Den årlige husleje udgør tkr. 60.

www.smjrevision.dk