

Aut. El-installatør Marius Stubberup A/S
CVR-nr. 66304515

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.04.2013.

Dirigent

Navn: Arne Bindslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aut. El-installatør Marius Stubberup A/S
Himmerlandsgade 38
9600 Aars

CVR-nr.: 66304515
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Jørn Holm, formand
Arne Bindslev
Henrik Taudahl
Kurt Casper
Axel Højsleth

Direktion

Morten Nøhr Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Aut. El-installatør Marius Stubberup 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.

Aars, den 25.04.2013

Direktion

Morten Nøhr Kristensen

Bestyrelse

Jørn Holm
formand

Arne Bindslev

Henrik Taudahl

Kurt Casper

Axel Højsleth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aut. El-installatør Marius Stubberup A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aut. El-installatør Marius Stubberup 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen, og er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Vi henleder til ledelsesberetningen for en beskrivelse af de tiltag ledelsen har iværksat for at reetablere kapitalen. Kapitalen er fuldt reetableret efter regnskabsårets udløb.

Aars, den 25.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i el-installation samt salg af hårde hvidevarer med tilknyttet butik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 770 t.kr. mod et overskud på 40 t.kr. sidste år. Resultatet betragtes som meget utilfredsstillende.

Selskabet har ultimo 2012 modtaget et skattefrit koncerntilskud fra moderselskabet på 850 t.kr. Dette bevirker at egenkapitalen pr. 31.12.2012 udgør 167 t.kr.

Forventet udvikling

Mere end halvdelen af aktiekapitalen er tabt. Selskabets ledelse har iværksat tiltag til at reetablere denne. Beskrivelse heraf fremgår nedenfor.

Ledelsen forventer et mindre underskud for 2013 som følge af omkostningerne i forbindelse med direktørskiftet som nævnt nedenfor.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb er der gennemført en kapitalforhøjelse i selskabet med nom. 1000 kr. til kurs 60.000, således at egenkapitalen er tilført i alt 600 t.kr., hvorved aktiekapitalen er reetableret, og der er skabt kapital til den fremadrettede drift.

Selskabets bestyrelse har i 2013 foretaget en udskiftning i direktionen ved ansættelse af en ny direktør.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt 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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

Indretning lejede lokaler	5-10 år
Biler	8 1/3 år
Inventar	5 år
Edb-anlæg	3 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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 måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.873.913	4.623.461
Personaleomkostninger	1	(4.662.239)	(4.403.510)
Af- og nedskrivninger		<u>(111.713)</u>	<u>(120.352)</u>
Driftsresultat		(900.039)	99.599
Andre finansielle indtægter	2	16.552	57.977
Andre finansielle omkostninger		<u>(136.956)</u>	<u>(107.574)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.020.443)	50.002
Skat af ordinært resultat	3	<u>249.966</u>	<u>(9.991)</u>
Årets resultat		<u>(770.477)</u>	<u>40.011</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(770.477)</u>	<u>40.011</u>
		<u>(770.477)</u>	<u>40.011</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		136.967	129.813
Indretning af lejede lokaler		360.773	419.783
Materielle anlægsaktiver	4	<u>497.740</u>	<u>549.596</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		370.100	390.100
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>370.100</u>	<u>390.100</u>
Anlægsaktiver		<u>867.840</u>	<u>939.696</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.507.173	1.579.303
Varebeholdninger		<u>1.507.173</u>	<u>1.579.303</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.823.712	1.401.025
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		130.548	4.490
Andre tilgodehavender		43.041	62.096
Tilgodehavende selskabsskat		263.266	120.634
Periodeafgrænsningsposter		90.282	81.740
Tilgodehavender		<u>2.350.849</u>	<u>1.669.985</u>
Likvide beholdninger		<u>1.702</u>	<u>981.531</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.859.724</u>	<u>4.230.819</u>
Aktiver		<u><u>4.727.564</u></u>	<u><u>5.170.515</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		510.000	510.000
Overført overskud eller underskud		(342.802)	(422.325)
Egenkapital		<u>167.198</u>	<u>87.675</u>
Udskudt skat	6	33.500	20.200
Hensatte forpligtelser		<u>33.500</u>	<u>20.200</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	850.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>850.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	100.000
Bankgæld		232.048	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		107.749	241.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.001.595	761.459
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.287.773	2.216.386
Anden gæld		897.701	893.754
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.526.866</u>	<u>4.212.640</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.526.866</u>	<u>5.062.640</u>
Passiver		<u><u>4.727.564</u></u>	<u><u>5.170.515</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	510.000	(422.325)	87.675
Øvrige egenkapitalposter	0	850.000	850.000
Årets resultat	0	(770.477)	(770.477)
Egenkapital ultimo	510.000	(342.802)	167.198

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.981.532	3.745.119
Pensioner	411.469	358.897
Andre omkostninger til social sikring	95.596	78.960
Andre personaleomkostninger	173.642	220.534
	4.662.239	4.403.510
	2012	2011
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	11.844	7.723
Dagsværdireguleringer	0	20.000
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	4.708	1.038
Øvrige finansielle indtægter	0	29.216
	16.552	57.977
	2012	2011
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(263.266)	(120.634)
Ændring af udskudt skat	13.300	130.625
	(249.966)	9.991
	2012	2011
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.047.238	565.097
Tilgange	59.857	0
Kostpris ultimo	1.107.095	565.097
	2012	2011
	kr.	kr.
Af- og nedskrivninger primo	(917.425)	(145.314)
Årets afskrivninger	(52.703)	(59.010)
Af- og nedskrivninger ultimo	(970.128)	(204.324)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	136.967	360.773

Noter

		Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		115.100
Kostpris ultimo		115.100
Opskrivninger primo		275.000
Opskrivninger ultimo		275.000
Dagsværdireguleringer		(20.000)
Nedskrivninger ultimo		(20.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		370.100
	2012	2011
	kr.	kr.
6. Udskudt skat		
Hensatte forpligtelser	33.500	20.200
	33.500	20.200