

---

# ***Møns Entreprenørfirma A/S***

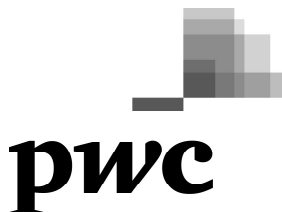
## **Årsrapport for 2012**

---

CVR-nr. 29 80 08 20

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 24/5 2013

Henrik Hansen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Møns Entreprenørfirma A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. maj 2013

## Direktion

Knudåge Andersen

## Bestyrelse

Anders Michael Holmstrøm  
formand

Max Christoffersen

Knudåge Andersen

Michael Mose Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Møns Entreprenørfirma A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Møns Entreprenørfirma A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 21. maj 2013

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Johansen  
statsautoriseret revisor

Brian Petersen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## **Selskabet**

Møns Entreprenørfirma A/S  
Pollerupvej 19  
4780 Stege

Telefon: 55 81 28 05  
E-mail: MC@moens.dk  
Hjemmeside: <http://www.moens.dk/>

CVR-nr.: 29 80 08 20  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Vordingborg

## **Bestyrelse**

Anders Michael Holmstrøm, formand  
Max Christoffersen  
Knudåge Andersen  
Michael Mose Andersen

## **Direktion**

Knudåge Andersen

## **Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
Postboks 370  
5100 Odense C

## **Pengeinstitut**

Jyske Bank

# Beretning

Årsrapporten for Møns Entreprenørfirma A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

### Formål

Selskabets vedtægtmæssige formål er at drive entreprenørvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Hovedaktivitet

Selskabet udfører gravearbejde i forbindelse med miljøopgaver, oprensning af vandløb og grødeskæring.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 428.415, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 3.732.861.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2012<br>DKK      | 2011<br>TDKK |
|---|------|------------------|--------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>5.933.332</b> | <b>3.734</b> |
| Personaleomkostninger   |      | -4.518.085       | -3.624       |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1    | -809.532         | -725         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>605.715</b>   | <b>-615</b>  |
| Finansielle indtægter   |      | 43.306           | 68           |
| Finansielle omkostninger  |      | -53.120          | -35          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>595.901</b>   | <b>-582</b>  |
| Skat af årets resultat  | 2    | -167.486         | 142          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>428.415</b>   | <b>-440</b>  |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |  |                |             |
|-------------------------------------|--|----------------|-------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret |  | 200.000        | 0           |
| Overført resultat                   |  | 228.415        | -440        |
|                                     |  | <b>428.415</b> | <b>-440</b> |



## Balance 31. december

### Aktiver

|   | Note | 2012<br>DKK       | 2011<br>TDKK |
|---|------|-------------------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 1.109.213         | 1.704        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3    | <b>1.109.213</b>  | <b>1.704</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>1.109.213</b>  | <b>1.704</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 5.390.539         | 3.498        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 4    | 2.501.000         | 665          |
| Andre tilgodehavender                       |      | 1.315.870         | 1.285        |
| Udskudt skatteaktiv                         |      | 0                 | 27           |
| Selskabsskat                                |      | 90.000            | 0            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>9.297.409</b>  | <b>5.475</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>0</b>          | <b>1.199</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>9.297.409</b>  | <b>6.674</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>10.406.622</b> | <b>8.378</b> |

# Balance 31. december

## Passiver

|   | Note     | 2012<br>DKK       | 2011<br>TDKK |
|---|----------|-------------------|--------------|
| Selskabskapital                                   |          | 500.000           | 500          |
| Overført resultat                                 |          | 3.032.861         | 2.804        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               |          | 200.000           | 0            |
| <b>Egenkapital</b>                                | <b>5</b> | <b>3.732.861</b>  | <b>3.304</b> |
| Hensættelse til udskudt skat                      |          | 140.678           | 0            |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |          | <b>140.678</b>    | <b>0</b>     |
| Leasingforpligtelser                              |          | 0                 | 88           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            | <b>6</b> | <b>0</b>          | <b>88</b>    |
| Kreditinstitutter                                 |          | 17.412            | 0            |
| Leasingforpligtelser                              | 6        | 22.594            | 185          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |          | 5.336.594         | 1.689        |
| Acontofaktureringer på igangværende arbejder      | 4        | 397.400           | 154          |
| Selskabsskat                                      |          | 0                 | 911          |
| Anden gæld  |          | 759.083           | 2.047        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |          | <b>6.533.083</b>  | <b>4.986</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |          | <b>6.533.083</b>  | <b>5.074</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |          | <b>10.406.622</b> | <b>8.378</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7        |                   |              |
| Nærtstående parter og ejerforhold                 | 8        |                   |              |

## Egenkapitalopgørelse

|                                 | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u>  | <u>Foreslået udbyt-</u>  | <u>I alt</u>     |
|---------------------------------|------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|                                 | <u>DKK</u>             | <u>DKK</u>       | <u>te for regnskabs-</u> | <u>DKK</u>       |
|                                 |                        |                  | <u>året</u>              |                  |
|                                 |                        |                  | <u>DKK</u>               | <u>DKK</u>       |
| Egenkapital 1. januar           | 500.000                | 2.804.446        | 0                        | 3.304.446        |
| Årets resultat                  | 0                      | 228.415          | 200.000                  | 428.415          |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>500.000</b>         | <b>3.032.861</b> | <b>200.000</b>           | <b>3.732.861</b> |

## Noter til årsrapporten

|  | 2012<br>DKK    | 2011<br>TDKK   |
|--|----------------|--|
| <b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                |  |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver                                | 0              | 5  |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver                                  | 821.985        | 760  |
| Gevinst og tab ved afhændelse  | -12.453        | -40  |
|  | <b>809.532</b> | <b>725</b>   |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>  |                |  |
| Årets aktuelle skat  | 0              | 1.013  |
| Årets udskudte skat  | 167.486        | -1.155   |
|  | <b>167.486</b> | <b>-142</b>  |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>  |                | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar<br>DKK |
| Kostpris 1. januar   |                | 3.926.363  |
| Tilgang i årets løb  |                | 254.005  |
| Afgang i årets løb   |                | -63.480  |
| Kostpris 31. december  |                | 4.116.888  |
| Ned- og afskrivninger 1. januar  |                | 2.222.713  |
| Årets afskrivninger  |                | 821.985  |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver                           |                | -37.023  |
| Ned- og afskrivninger 31. december   |                | 3.007.675  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>                                  |                | <b>1.109.213</b>                                     |
| Heraf finansielle leasingaktiver   |                | 22.849   |

## Noter til årsrapporten

|   | 2012<br>DKK      | 2011<br>TDKK |
|---|------------------|--------------|
| <b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>      |                  |              |
| Salgsværdi af periodens produktion                      | 14.467.000       | 19.801       |
| Modtagne acotobetalinge                                 | -12.364.000      | -19.290      |
|   | <b>2.103.000</b> | <b>511</b>   |
| Indregnet således i balancen:                           |                  |              |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 2.501.000        | 665          |
| Acontofaktureringer på igangværende arbejder            | -397.400         | -154         |
|   | <b>2.103.600</b> | <b>511</b>   |

## 5 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Leasingforpligtelser

|                  |               |            |
|------------------|---------------|------------|
| Mellem 1 og 5 år | 0             | 88         |
| Langfristet del  | 0             | 88         |
| Inden for 1 år   | 22.594        | 185        |
|                  | <b>22.594</b> | <b>273</b> |

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

|                  |                |            |
|------------------|----------------|------------|
| Inden for 1 år   | 180.000        | 180        |
| Mellem 1 og 5 år | 427.500        | 608        |
|                  | <b>607.500</b> | <b>788</b> |

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)**

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2012.

### **8 Nærtstående parter og ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kamco Holding ApS

JMC Møn Holding ApS

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Møns Entreprenørfirma A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

## **Regnskabspraksis**

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.



# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel, inventar & leasede driftsmidler 1-6 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acountobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# Regnskabspraksis

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.