

Søndre Allé 43
4600 Køge

T 5663 8200
F 5663 8210
M 2940 0244

torben@windrevision.dk
www.windrevision.dk

CVR nr.: 34804699

*Falke Tømrer & Snedker ApS
Falkevej 36
4600 Køge*

CVR-nr: 14 98 09 97

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2013 - 30. juni 2014*

(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/11/2014



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Falke Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 6. oktober 2014

Direktion



Anders Iversen



Marianne Iversen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Falke Tømrer & Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Falke Tømrer & Snedker ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 6. oktober 2014

Wind Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab



Torben Wind
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Falke Tømrer & Snedker ApS
Falkevej 36
4600 Køge

CVR-nr.: 14 98 09 97
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anders Iversen
Marianne Iversen

Revisor

Wind Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Søndre Alle 43 C
4600 Køge

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af tømrer- snedker- og byggevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerheder vedrørende indregning eller måling i årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Falke Tømrer & Snedker ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

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:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14	2012/13
BRUTTOFORTJENESTE	2.147.018	1.895.997
1 Personaleomkostninger.....	-1.741.326	-1.552.792
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-137.751	-162.446
DRIFTSRESULTAT	267.941	180.759
Andre finansielle indtægter	656	427
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-17.979	-22.023
Andre finansielle omkostninger.....	-22.059	-22.307
RESULTAT FØR SKAT	228.559	136.856
2 Skat af årets resultat.....	-63.322	-35.119
ÅRETS RESULTAT	165.237	101.737
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	120.000	100.000
Overført resultat.....	45.237	1.737
DISPONERET I ALT	165.237	101.737

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
 AKTIVER

	2014	2013
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.764	226.902
3 Indretning af lejede lokaler	31.035	6.115
Materielle anlægsaktiver	214.799	233.017
Andre tilgodehavender	105.160	105.160
Finansielle anlægsaktiver	105.160	105.160
ANLÆGSAKTIVER	319.959	338.177
Råvarer og hjælpematerialer	277.449	259.423
Varebeholdninger	277.449	259.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	705.420	1.040.940
Igangværende arbejder for fremmed regning	230.800	234.500
Udskudt skatteaktiv	50.708	56.259
Periodeafgrænsningsposter	12.975	12.726
Tilgodehavender	999.903	1.344.425
Likvide beholdninger	270.672	374.315
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.548.024	1.978.163
AKTIVER	1.867.983	2.316.340

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	308.558	263.322
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	120.000	100.000
4 EGENKAPITAL.....	628.558	563.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	129.412	106.089
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	288.012	499.988
Gæld til associerede virksomheder.....	0	137.869
5 Selskabsskat.....	57.771	30.625
Anden gæld.....	276.963	420.418
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	487.267	558.029
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.239.425	1.753.018
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.239.425	1.753.018
PASSIVER.....	1.867.983	2.316.340
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2013/14	2012/13
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.472.342	1.307.996
Pensioner	205.719	185.747
Andre omkostninger til social sikring	63.265	59.049
	<u>1.741.326</u>	<u>1.552.792</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	57.771	45.375
Regulering af udskudt skat	5.551	-10.256
	<u>63.322</u>	<u>35.119</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum, primo	1.728.966	205.967
Tilgang i årets løb	80.740	38.794
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2014	<u>1.809.706</u>	<u>244.761</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.502.065	-199.852
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-123.877	-13.874
Af-/nedskrivninger 30. juni 2014	<u>-1.625.942</u>	<u>-213.726</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>183.764</u>	<u>31.035</u>

Andre anlæg,
driftsmateriel og
inventar

Indretning af
lejede lokaler

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	263.321	0	45.237	308.558
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	-100.000	120.000	120.000
	<u>563.321</u>	<u>-100.000</u>	<u>165.237</u>	<u>628.558</u>

	2014	2013
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	30.625	-80.750
Skat af årets resultat.....	57.771	45.375
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-30.625	0
Overskydende skat.....	0	66.000
	<u>57.771</u>	<u>30.625</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige (danske) selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet fra og med 1. juli 2012 begrænset og subsidiært for (danske) kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 begrænset og subsidiært for selskabsskatten af koncernens sambeskattede (danske) indkomst.

Leasingforpligtelse andrager kr. 27.405.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover de i årsrapporten nævnte.