

Tømremester Jørgen Frandsens Eftf. A/S

Lindeengen 3, 2740 Skovlunde

Årsrapport for

2012

CVR-nr. 19 67 11 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2013.

Anne Linnet
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Tømrermester Jørgen Frandsens Eftf. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 5. marts 2013

Direktion

Anne Linnet

Bestyrelse

Jens Christensen

Morten Boisen

Anne Linnet

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i Tømrrermester Jørgen Frandsens Eftf. A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrrermester Jørgen Frandsens Eftf. A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

København, den 5. marts 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Jørgen Frandsens Eftf. A/S
Lindeengen 3
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 19 67 11 78
Stiftet: 1. november 1996
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
16. regnskabsår

Bestyrelse

Jens Christensen
Morten Boisen
Anne Linnet

Direktion

Anne Linnet

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Jørgen Frandsens Eftf. A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	9.363.100	9.770.108
2 Personaleomkostninger	-5.914.702	-5.553.560
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-227.838	-313.685
Resultat før finansielle poster	3.220.560	3.902.863
Andre finansielle indtægter	3.790	11.871
Andre finansielle omkostninger	-3.092.599	-3.681.119
Resultat før skat	131.751	233.615
3 Skat af årets resultat	-39.645	-62.877
Årets resultat	92.106	170.738
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	90.000	168.000
Overføres til overført resultat	2.106	2.738
Disponeret i alt	92.106	170.738

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>296.580</u>	<u>508.168</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>296.580</u>	<u>508.168</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>296.580</u>	<u>508.168</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>73.095</u>	<u>60.250</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>73.095</u>	<u>60.250</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.724.995	5.875.917
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.590.183	1.876.430
	Andre tilgodehavender	10.000	10.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>55.722</u>	<u>180.696</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.380.900</u>	<u>7.943.043</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>104.927</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.453.995</u>	<u>8.108.220</u>
	Aktiver i alt	<u>7.750.575</u>	<u>8.616.388</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
6	Aktiekapital	501.000	501.000
7	Overført resultat	7.232	5.127
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	90.000	168.000
	Egenkapital i alt	<u>598.232</u>	<u>674.127</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	560.801	564.859
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.934.358	1.746.029
9	Selskabsskat	15.645	2.877
	Anden gæld	4.641.539	5.628.496
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.152.343</u>	<u>7.942.261</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.152.343</u>	<u>7.942.261</u>
	Passiver i alt	<u>7.750.575</u>	<u>8.616.388</u>
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrervirksomhed.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.970.956	4.685.952
Pensioner	582.897	564.435
Andre omkostninger til social sikring	114.206	109.295
Personaleomkostninger i øvrigt	246.643	193.878
	<u>5.914.702</u>	<u>5.553.560</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	<u>39.645</u>	<u>62.877</u>
	<u>39.645</u>	<u>62.877</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar	<u>240.000</u>
Kostpris 31. december	<u>240.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	<u>240.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>240.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar		1.154.219
Tilgang		16.250
Afgang		-140.921
Kostpris 31. december		1.029.548
Af- og nedskrivninger 1. januar		646.051
Årets af- og nedskrivninger		227.838
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-140.921
Af- og nedskrivninger 31. december		732.968
Regnskabsmæssig værdi 31. december		296.580

6. Aktiekapital

Aktiekapital 1. januar	501.000	501.000
	501.000	501.000

Aktiekapitalen består af 501.000 aktier a 1 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	5.126	2.389
Årets overførte overskud eller underskud	2.106	2.738
	7.232	5.127

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar	168.000	174.000
Udloddet udbytte	-168.000	-174.000
Udbytte for regnskabsåret	90.000	168.000
	90.000	168.000

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
9. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar	2.877	49.000
Regulering af tidligere års skat	-1	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-2.876	-49.000
Beregnet selskabsskat for indeværende år	39.645	62.877
Betalt acontoskat for indeværende år	-24.000	-60.000
	<u>15.645</u>	<u>2.877</u>

10. Eventualposter

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 246 t.kr.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2011.

11. Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jens Christensen, Ballerup

Morten Boisen, København

Anne Linnet, Hellerup