

Tømremester Jørgen Frandsens Eftf. A/S

Lindeengen 3, 2740 Skovlunde

Årsrapport for

2013

CVR-nr. 19 67 11 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2014.

Anne Linnet
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 14. marts 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. marts 2014

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
17. regnskabsår

Bestyrelse

Jens Christensen
Morten Boisen
Anne Linnet

Direktion

Anne Linnet

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

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 posteringer 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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

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 nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 7.176.931 | 9.363.100 |
| 2 Personaleomkostninger | -5.140.806 | -5.914.702 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -224.251 | -227.838 |
| Driftsresultat | 1.811.874 | 3.220.560 |
| Andre finansielle indtægter | 12.958 | 3.790 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -1.873.553 | -3.092.599 |
| Resultat før skat | -48.721 | 131.751 |
| 4 Skat af årets resultat | 112 | -39.645 |
| Årets resultat | -48.609 | 92.106 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 90.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 2.106 |
| Disponeret fra overført resultat | -48.609 | 0 |
| Disponeret i alt | -48.609 | 92.106 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Goodwill | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>103.725</u> | <u>296.580</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>103.725</u> | <u>296.580</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>103.725</u> | <u>296.580</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | <u>74.100</u> | <u>73.095</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>74.100</u> | <u>73.095</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.109.848 | 5.724.995 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.807.175 | 1.590.183 |
| 7 | Tilgodehavende selskabsskat | 12.467 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 10.000 | 10.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>40.492</u> | <u>55.722</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>7.979.982</u> | <u>7.380.900</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>8.054.082</u> | <u>7.453.995</u> |
| | Aktiver i alt | <u>8.157.807</u> | <u>7.750.575</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Egenkapital | | | |
| 8 | Aktiekapital | 501.000 | 501.000 |
| 9 | Overført resultat | -41.377 | 7.232 |
| 10 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 90.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>459.623</u> | <u>598.232</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.221.112 | 560.801 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.153.072 | 1.934.358 |
| | Selskabsskat | 0 | 15.645 |
| | Anden gæld | 4.324.000 | 4.641.539 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.698.184</u> | <u>7.152.343</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>7.698.184</u> | <u>7.152.343</u> |
| | Passiver i alt | <u>8.157.807</u> | <u>7.750.575</u> |
| | | | |
| 11 | Eventualposter | | |
| 12 | Nærtstående parter | | |

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrervirksomhed.

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.263.725 | 4.970.956 |
| Pensioner | 549.010 | 582.897 |
| Andre omkostninger til social sikring | 116.015 | 114.206 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>212.056</u> | <u>246.643</u> |
| | <u>5.140.806</u> | <u>5.914.702</u> |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | <u>1.873.553</u> | <u>3.092.599</u> |
| | <u>1.873.553</u> | <u>3.092.599</u> |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | <u>-112</u> | <u>39.645</u> |
| | <u>-112</u> | <u>39.645</u> |
| 5. 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

6. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 1.029.548 |
| Tilgang | 31.396 |
| Kostpris 31. december | 1.060.944 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 732.968 |
| Årets afskrivninger | 224.251 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 957.219 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 103.725 |

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 7. Tilgodehavende selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat 1. januar | -15.645 | -2.877 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 1 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | 0 | 2.876 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 112 | -39.645 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | 28.000 | 24.000 |
| | 12.467 | -15.645 |
| 8. Aktiekapital | | |
| Aktiekapital 1. januar | 501.000 | 501.000 |
| | 501.000 | 501.000 |
| <p>Aktiekapitalen består af 501.000 aktier a 1 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p> | | |
| 9. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 7.232 | 5.126 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -48.609 | 2.106 |
| | -41.377 | 7.232 |

Noter

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|--|-------------------|----------------------|
| 10. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar | 90.000 | 168.000 |
| Udloddet udbytte | -90.000 | -168.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>90.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>90.000</u> |

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 138 t.kr.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2013.

12. 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