

ÅRSRAPPORT 2012

Tømrefirmaet Nicolaisen ApS

St. Valbyvej 201
4000 Roskilde

CVR nr. 25906667

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. april 2013

Dirigent

Thomas Nicolaisen



Indholdsfortegnelse

| | | |
|--|------|----|
| Ledelsespåtegning | Side | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | Side | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | Side | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | Side | 8 |
| Balance pr. 31. december | Side | 9 |
| Noter | Side | 11 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Tømmerfirmaet Nicolaisen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2013 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. april 2013

Direktion



Thomas Nicolaisen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Nicolaisen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Nicolaisen ApS 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 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 vurderingen 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 10. april 2013

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer


Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Nicolaisen ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmateriel og inventar 5-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med 25%, og 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, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationens værdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2012 | 2011 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.343.652 | 2.056.928 |
| 1. Personaleomkostninger | -1.261.334 | -1.618.320 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | -76.211 | -84.972 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 6.107 | 353.636 |
| Andre finansielle indtægter | 33 | 6 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -34.849 | -41.367 |
| RESULTAT FØR SKAT | -28.709 | 312.275 |
| Skat af årets resultat | 3.910 | -78.496 |
| ÅRETS RESULTAT | -24.799 | 233.779 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 96.600 |
| Overført resultat | -24.799 | 137.179 |
| Disponeret i alt | -24.799 | 233.779 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2012 | 2011 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 207.219 | 283.430 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 207.219 | 283.430 |
| | | |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 207.219 | 283.430 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 96.086 | 122.501 |
| Varebeholdninger i alt | 96.086 | 122.501 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 938.495 | 1.113.459 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 95.298 | 96.478 |
| Andre tilgodehavender | 8.123 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 1.041.916 | 1.209.937 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 242 | 242 |
| Likvide beholdninger i alt | 242 | 242 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.138.244 | 1.332.680 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 1.345.463 | 1.616.110 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2012 | 2011 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| 3. Egenkapital | | |
| 4. Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 254.559 | 279.358 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 96.600 |
| EGENKAPITAL ALT | <u>379.559</u> | <u>500.958</u> |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 14.708 | 21.521 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | <u>14.708</u> | <u>21.521</u> |
| | | |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 11.956 | 57.503 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>11.956</u> | <u>57.503</u> |
| | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 116.650 | 277.362 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 353.022 | 278.832 |
| Selskabsskat | 525 | 49.550 |
| Anden gæld | 422.422 | 428.777 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 46.621 | 1.607 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>939.240</u> | <u>1.036.128</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>951.196</u> | <u>1.093.631</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u>1.345.463</u> | <u>1.616.110</u> |
| | | |
| 6. Hovedaktivitet | | |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8. Eventualposter | | |

Noter

| | 2012 | 2011 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.030.080 | 1.349.568 |
| Andre udgifter til social sikring | 231.254 | 268.752 |
| Personaleomkostninger i alt | 1.261.334 | 1.618.320 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 76.211 | 84.972 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 76.211 | 84.972 |
| 3. Egenkapital | | |
| Selskabskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 279.358 | 142.179 |
| Overført fra resultatdisponering | -24.799 | 137.179 |
| Ultimo | 254.559 | 279.358 |
| Afsat udbytte | 0 | 96.600 |
| Egenkapital ultimo | 379.559 | 500.958 |

4. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrer- og snedker virksomhed, byggeri og byggeservice samt hermed beslægtede virksomheder.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedet løsørepanterbreve på i alt t.kr. 200 med pant i materielle anlægsaktiver. Løsørepanterbrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter.

8. Eventualposter

Udover sædvanlige garantier for udført arbejde, er der ikke stillet særlige garantier.