

Tømrerfirmaet Nicolaisen ApS

Store Valbyvej 201

4000 Roskilde

CVR-nr. 25906667

Årsrapport for 2013

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2014

Thomas Nicolaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Tømrrerfirmaet Nicolaisen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. juni 2014

Direktion

Thomas Nicolaisen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrrerfirmaet Nicolaisen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrrerfirmaet Nicolaisen ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for bilagsmateriale fra før 30-09-2013, da denne dato lå forud for vores valg til revisor for selskabet. Beskaffenheden af selskabets registreringssystem har ikke gjort det muligt for os, at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets bilagsmaterialer gennem andre revisionshandling.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi gøre opmærksom på, at der i regnskabsåret ikke regelmæssigt er foretaget korrekt opbevaring af regnskabsmateriale. Selskabet har således ikke overholdt bogføringsloven og ledelsen kan herved ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København , den 16. juni 2014

Hallerup & Co

Statsautoriserede revisionsinteressentskab

Jan Hallerup
Statsautoriseret revisor

Tømrerfirmaet Nicolaisen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrerfirmaet Nicolaisen ApS Store Valbyvej 201 4000 Roskilde
CVR-nr.	25906667
Stiftelsesdato	26. januar 2001
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Thomas Nicolaisen , Direktør
Revisor	Hallerup & Co Statsautoriserede revisionsinteressentskab Overgaden Oven Vandet 48E 1415 København K CVR-nr.: 16509388

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrer og snedkervirksomhed, samt byggeri og byggeservice og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. 102.157, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 1.448.711, og en egenkapital på kr. 481.716.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømmerfirmaet Nicolaisen ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.610.142	1.359.027
Personaleomkostninger	1	-1.318.119	-1.276.711
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-140.225	-76.211
Driftsresultat		151.798	6.105
Finansielle indtægter		8.574	33
Finansielle omkostninger		-22.031	-34.849
Resultat før skat		138.341	-28.711
Skat af årets resultat	2	-36.184	3.912
Årets resultat		102.157	-24.799
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		102.157	-24.799
		102.157	-24.799

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	66.994	207.219
Materielle anlægsaktiver		66.994	207.219
Anlægsaktiver		66.994	207.219
Råvarer og hjælpematerialer		51.986	96.086
Varebeholdninger		51.986	96.086
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		833.854	938.495
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	95.298
Andre tilgodehavender		72.333	8.123
Periodeafgrænsningsposter		36.313	0
Udsudte skatteaktiver		10.408	0
Tilgodehavender		952.908	1.041.916
Likvide beholdninger		376.823	242
Omsætningsaktiver		1.381.717	1.138.244
Aktiver		1.448.711	1.345.463

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	356.716	254.559
Egenkapital		481.716	379.559
Hensættelser til udskudt skat		0	14.708
Hensatte forpligtelser		0	14.708
Gæld til banker		0	11.956
Langfristede gældsforpligtelser		0	11.956
Gæld til banker		8.411	116.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		470.886	353.022
Selskabsskat		56.825	525
Anden gæld		424.258	422.422
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.412	46.621
Periodeafgrænsningsposter		3.203	0
Kortfristede gældsforpligtelser		966.995	939.240
Gældsforpligtelser		966.995	951.196
Passiver		1.448.711	1.345.463
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.231.200	1.030.080
Pensioner	117.017	0
Omkostninger til social sikring	-26.496	231.254
Andre personaleomkostninger	-3.602	15.377
	<u>1.318.119</u>	<u>1.276.711</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	61.300	525
Regulering af tidl. års skat	0	2.378
Regulering af eventualskat	-25.116	-6.815
	<u>36.184</u>	<u>-3.912</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.066.262	1.066.262
Kostpris ultimo	<u>1.066.262</u>	<u>1.066.262</u>
Af- og nedskrivninger primo	-859.043	-782.832
Årets afskrivninger	-140.225	-76.211
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-999.268</u>	<u>-859.043</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>66.994</u>	<u>207.219</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	254.559	279.358
Årets tilgang	102.157	-24.799
Saldo ultimo	<u>356.716</u>	<u>254.559</u>
6. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået lejekontrakt hvor der er 3 måneders opsigelse. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 21 t.kr.		
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Selskabet har udstedet løsøre pantebrev på i alt 200 t.kr. med pant i materielle anlægsaktiver. Løsøre pantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter.		