

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Tømrerværkstedet.dk ApS

Rendsborgparken 1
4400 Kalundborg

CVR-nr. 28 31 89 01

Årsrapport for 2012/13
8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/9 2013

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2012/13	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2012/13	9
Balance 30. juni 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for Tømrerværkstedet.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

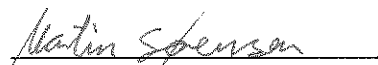
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport for 2013/14. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 23. september 2013

Direktion:


Martin Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrerværkstedet.dk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerværkstedet.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 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.

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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Kalundborg, den 23. september 2013

SMJ Revision
statsautoriseret revisionsfirma



Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerværkstedet.dk ApS
Rendsborgparken 1
4400 Kalundborg

CVR-nr. 28 31 89 01

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Martin Sørensen

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Arbejdernes Landsbank
Bredgade 55
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består uændret i at udføre tømrerarbejde samt bygge- og anlægsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 244 mod et resultat på tkr. 394 sidste regnskabsår.

Årets resultat og økonomiske udvikling er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et positivt resultat svarende til niveauet for 2012/13.

Der vil i 2013/14 være fortsat fokus på at øge selskabets omsætning samt minimere omkostningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerværkstedet.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varer og udført arbejde 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.

Finansielle poster

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt fortjeneste/tab ved salg anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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 og restværdier:

Inventar og driftsmateriel 5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde for fremmed regning opgøres til salgsværdien af det udførte arbejde og beregnes på grundlag af medgåede løn- og materialeomkostninger tillagt forventet avance.

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. Nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skyldig skat 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 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. 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 låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger. 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 nominal værdi.

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.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
Bruttofortjeneste		9.063.450	7.224
Personaleomkostninger	1	8.444.624	6.491
Afskrivninger		121.316	129
		8.565.940	6.620
Resultat før finansielle poster		497.510	604
Finansielle omkostninger	2	157.556	75
Årets resultat før skat		339.955	529
Skat af årets resultat		96.139	135
Årets resultat		243.816	394
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		200.000	400
Overført resultat		43.816	-6
Disponeret		243.816	394

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
Inventar og driftsmidler	<u>680.557</u>	<u>413</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>680.557</u>	<u>413</u>
Anlægsaktiver	<u>680.557</u>	<u>413</u>
Varelager	<u>94.000</u>	<u>80</u>
Varebeholdninger	<u>94.000</u>	<u>80</u>
Tilgodehavender fra salg	6.402.131	3.799
Igangværende arbejde	<u>340.813</u>	<u>440</u>
Tilgodehavender	<u>6.742.944</u>	<u>4.240</u>
Likvide beholdninger	<u>106</u>	<u>32</u>
Likvider i alt	<u>106</u>	<u>32</u>
Omsætningsaktiver	<u>6.837.050</u>	<u>4.351</u>
Aktiver i alt	<u>7.517.607</u>	<u>4.764</u>

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2013	2012
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Udbytte		200.000	400
Overført resultat		445.853	402
Egenkapital	3	770.853	927
Hensat til udskudt skat		30.531	21
Hensatte forpligtigelser		30.531	21
Kassekredit		1.720.519	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.258.791	959
Mellemregning tilknyttede selskaber		1.836.383	1.386
Skyldigt sambeskatningsbidrag		90.833	113
Anden gæld		1.809.697	1.358
Kortfristede gældsforpligtigelser		6.716.223	3.815
Gældsforpligtigelser		6.716.223	3.815
Passiver i alt		7.517.607	4.764
Kontraktlige forpligtigelser	4		
Sikkerhedsstillelser m.v.	5		
Eventualforpligtigelser m.v.	6		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	7.440.252	5.656
Pensioner	853.232	662
Andre omkostninger til social sikring	151.140	172
	<u>8.444.624</u>	<u>6.491</u>

2 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	87.447	69
Andre finansielle omkostninger	70.109	6
	<u>157.556</u>	<u>75</u>

3 Egenkapital

	<u>1. juli 2012</u>	<u>Årets bevægelse</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>30. juni 2013</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Udbytte	400.000	-400.000	200.000	200.000
Årets resultat	402.037	0	43.816	445.853
	<u>927.037</u>	<u>-400.000</u>	<u>243.816</u>	<u>770.853</u>

4 Kontraktlige forpligtigelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en anslået årlig husleje på tkr. 432. Kontrakten kan for lejers vedkommende opsiges med et halvt års varsel.

Noter

5 Sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der afgivet virksomhedspant på tkr. 2.000, med pant i selskabets goodwill, driftsmateriel, lager og tilgodehavender fra salg.

Til sikkerhed for koncernselskabernes mellemværende med pengeinstitut har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

Koncernselskabernes mellemværende med pengeinstitut udgjorde pr. statusdagen tkr. 6.269.

6 Eventualforpligtigelser m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for NM Kalundborg Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.