

# **Tømmerfirmaet Andersen & Søn ApS**

**CVR-nr. 31 59 90 40**

**Årsrapport for 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 06/05 2014

---

Niels Cruckov Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Side

#### **Påtegninger**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

#### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

#### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	11
Egenkapitalopgørelse	14
Balance pr. 31. december 2013	12
Noter til årsrapporten	15

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Tømmerfirmaet Andersen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 6. maj 2014

### **Direktion**

Niels Cruckov Andersen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejerne i Tømmerfirmaet Andersen & Søn ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Tømmerfirmaet Andersen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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.

Roskilde, den 6. maj 2014

BORECO Bogføring & Revision ApS  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

John Petersson  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tømmerfirmaet Andersen & Søn ApS  
Hørkær 7  
2730 Herlev

CVR-nr.: 31 59 90 40  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 2. juli 2008  
Hjemsted: Herlev

### Direktion

Niels Cruckov Andersen, direktør

### Revision

BORECO Bogføring & Revision ApS  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Skomagergade 13, 1.tv.  
4000 Roskilde

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 152.602, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 84.332.

### **Kapitalberedskabet**

Selskabet har tabt sin anpartskapital og selskabets drift har i regnskabsåret være finansieret af selskabets pengeinstitut.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at aftalen med selskabets eksisterende pengeinstitut opretholdes. Ledelsen forventer at en fortsættende aftale med pengeinstituttet kan opnås og aflægges på baggrund heraf årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos moderselskabet til nominel værdi. Moderselskabets tilbagebetalingsevne er afhængig af at der der genereres positive resultater og likviditet de kommende år. Det er ledelsens vurdering at der vil blive genereret tilstrækkelig likviditet til at moderselskabet kan tilbagebetale tilgodehavendet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **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 m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med til knyt te de dan ske virk som he der. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 acontoskatte.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22-25%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.494.324</b>	<b>2.088.339</b>
Personaleomkostninger	3	<u>-1.206.152</u>	<u>-1.378.202</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>288.172</b>	<b>710.137</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-48.940</u>	<u>-41.119</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>239.232</b>	<b>669.018</b>
Finansielle indtægter	4	12.827	10.024
Finansielle omkostninger	5	<u>-33.441</u>	<u>-21.624</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>218.618</b>	<b>657.418</b>
Skat af årets resultat	6	<u>-66.016</u>	<u>173.176</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>152.602</u></b>	<b><u>830.594</u></b>
Overført overskud		<u>152.602</u>	<u>830.594</u>
		<b><u>152.602</u></b>	<b><u>830.594</u></b>

## Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.783	80.223
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>54.783</u>	<u>80.223</u>
Deposita		35.000	35.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>89.783</u>	<u>115.223</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		298.722	498.152
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		341.789	329.131
Andre tilgodehavender		8.280	0
Udskudt skatteaktiv		107.160	173.176
Periodeafgrænsningsposter		127.715	95.797
<b>Tilgodehavender</b>		<u>883.666</u>	<u>1.096.256</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>28.500</u>	<u>26.199</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>912.166</u>	<u>1.122.455</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.001.949</u>	<u>1.237.678</u>

## Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-209.332	-361.934
<b>Egenkapital</b>	8	<b>-84.332</b>	<b>-236.934</b>
Banker		25.574	44.498
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>25.574</b>	<b>44.498</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	19.000	19.000
Kreditinstitutter		12.840	15.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		257.084	840.971
Gæld til tilknyttede virksomheder		356.497	206.489
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.317	46.914
Anden gæld		368.969	301.006
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.060.707</b>	<b>1.430.114</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.086.281</b>	<b>1.474.612</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.001.949</b>	<b>1.237.678</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Leje og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-361.934	-236.934
Årets resultat	0	152.602	152.602
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-209.332</u></b>	<b><u>-84.332</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt sin anpartskapital og selskabets drift har i regnskabsåret være finansieret af selskabets pengeinstitut.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at aftalen med selskabets eksisterende pengeinstitut opretholdes. Ledelsen forventer at en fortsættende aftale med pengeinstituttet kan opnås og aflægges på baggrund heraf årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### 2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos moderselskabet til nominel værdi. Moderselskabets tilbagebetalingsevne er afhængig af at der genereres positive resultater og likviditet de kommende år. Det er ledelsens vurdering at der vil blive genereret tilstrækkelig likviditet til at moderselskabet kan tilbagebetale tilgodehavendet.

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.123.443	1.149.430
Pensioner	34.697	161.929
Andre omkostninger til social sikring	31.693	35.476
Andre personaleomkostninger	<u>16.319</u>	<u>31.367</u>
	<b><u>1.206.152</u></b>	<b><u>1.378.202</u></b>
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.658	7.828
Andre finansielle indtægter	<u>6.169</u>	<u>2.196</u>
	<b><u>12.827</u></b>	<b><u>10.024</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>33.441</u>	<u>21.624</u>
	<b><u>33.441</u></b>	<b><u>21.624</u></b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>66.016</u>	<u>-173.176</u>
	<b><u>66.016</u></b>	<b><u>-173.176</u></b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013		321.059
Tilgang i årets løb		23.500
Afgang i årets løb		<u>-124.354</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>220.205</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		240.836
Årets afskrivninger		48.940
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-124.354</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		<u>165.422</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>		<b><u>54.783</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>9 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	28.188	28.188
Mellem 1 og 5 år	<u>68.121</u>	<u>96.309</u>
	<u><b>96.309</b></u>	<u><b>124.497</b></u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	36.758	36.758

### 10 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabet likvide beholdninger er kr. 28.500 stillet til sikkerhed som bankgaranti.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret løsøre pantebrev nom. kr. 600.000 i selskabets biler og driftsmidler.

## Noter til årsrapporten

### 12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>63.498</u>	<u>44.574</u>	<u>19.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>63.498</u></b>	<b><u>44.574</u></b>	<b><u>19.000</u></b>	<b><u>0</u></b>