

Tømmerfirmaet Andersen & Søn ApS

CVR-nr. 31 59 90 40

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13/03 2015

Niels Cruckov Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 12. marts 2015

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 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 12. marts 2015

BORECO Bogføring & Revision ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

John Petersson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømmerfirmaet Andersen & Søn ApS
Hørkær 7 - 9
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 2014 udviser et overskud på kr. 320.167, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 235.835.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos det oprindelige moderselskab til nominel værdi. Det oprindelige moderselskabs 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 det oprindelige moderselskab 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 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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 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. 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22-24,5%.

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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		1.752.077	1.494.324
Personaleomkostninger	1	-1.294.097	-1.206.152
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		457.980	288.172
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-29.105	-48.940
Resultat før finansielle poster		428.875	239.232
Finansielle indtægter	2	7.545	12.827
Finansielle omkostninger		-15.106	-33.441
Resultat før skat		421.314	218.618
Skat af årets resultat	3	-101.147	-66.016
Årets resultat		320.167	152.602
Overført resultat		320.167	152.602
		320.167	152.602

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.846	39.117
Indretning af lejede lokaler		7.832	15.666
Materielle anlægsaktiver	4	<u>25.678</u>	<u>54.783</u>
Deposita		35.358	35.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>35.358</u>	<u>35.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>61.036</u>	<u>89.783</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		598.199	298.722
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	341.789
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		348.625	0
Andre tilgodehavender		3.464	8.280
Udskudt skatteaktiv		7.385	107.160
Periodeafgrænsningsposter		127.446	127.715
Tilgodehavender		<u>1.085.119</u>	<u>883.666</u>
Likvide beholdninger		<u>29.269</u>	<u>28.500</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.114.388</u>	<u>912.166</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.175.424</u></u>	<u><u>1.001.949</u></u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		110.835	-209.332
Egenkapital	5	235.835	-84.332
Banker		3.893	25.574
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.893	25.574
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	20.000	19.000
Kreditinstitutter		88.511	12.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser		478.820	257.084
Gæld til associerede virksomheder		173.877	356.497
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.782	46.317
Selskabsskat		1.435	0
Anden gæld		165.271	368.969
Kortfristede gældsforpligtelser		935.696	1.060.707
Gældsforpligtelser i alt		939.589	1.086.281
Passiver i alt		1.175.424	1.001.949
Leje og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved indregning og måling	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	-209.332	-84.332
Årets resultat	0	320.167	320.167
Egenkapital 31. december 2014	<u>125.000</u>	<u>110.835</u>	<u>235.835</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.226.876	1.123.443
Pensioner	25.059	34.697
Andre omkostninger til social sikring	27.896	31.693
Andre personaleomkostninger	14.266	16.319
	<u>1.294.097</u>	<u>1.206.152</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	6.836	6.658
Andre finansielle indtægter	709	6.169
	<u>7.545</u>	<u>12.827</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.372	0
Årets udskudte skat	99.775	66.016
	<u>101.147</u>	<u>66.016</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2014	<u>196.705</u>	<u>23.500</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>196.705</u>	<u>23.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	157.588	7.834
Årets afskrivninger	<u>21.271</u>	<u>7.834</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>178.859</u>	<u>15.668</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>17.846</u>	<u>7.832</u>

5 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.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2014</u>	<u>Gæld 31. december 2014</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Banker	<u>44.574</u>	<u>23.893</u>	<u>20.000</u>	<u>0</u>
	<u>44.574</u>	<u>23.893</u>	<u>20.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
7 Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	28.188	28.188
Mellem 1 og 5 år	39.933	68.121
	<u>68.121</u>	<u>96.309</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	75.000	36.758

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabet likvide beholdninger er kr. 28.500 stillet til sikkerhed som bankgaranti. Herudover er der stillet arbejdsгарантиer t.kr. 16.

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

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos det oprindelige moderselskab til nominel værdi. Det oprindelige moderselskabs 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 det oprindelige moderselskab kan tilbagebetale tilgodehavendet.