



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
Postboks 371
6701 Esbjerg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Esbjerg Tømrerfirma A/S

Årsrapport 2012

CVR-nr. 30 90 09 01
851770 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Esbjerg Tømrerfirma A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 4. april 2013
Direktion:

Michael Lodberg

Bestyrelse:

Flemming Jensen
formand

Lars Jensen

Michael Lodberg

Helle Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Esbjerg Tømrerfirma A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Tømrerfirma A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

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.

Esbjerg, den 4. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Lesbo
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Esbjerg Tømrerfirma A/S
Adgangsvejen 30
6700 Esbjerg

Telefon: 75 13 23 81
Telefax: 75 13 56 18

CVR-nr.: 30 90 09 01
Stiftet: 2. oktober 2007
Hjemstedskommune: Esbjerg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Flemming Jensen (formand)
Lars Jensen
Michael Lodberg
Helle Jensen

Direktion

Michael Lodberg

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
6700 Esbjerg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. april 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Michael Lodberg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabet driver tømrer- og snedkervirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på 234 tkr. Selskabets egenkapital udgør 824 tkr. pr. 31. december 2012.

Resultatet vurderes som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb truffet beslutning om salg af aktiviteten i selskabet, der efterfølgende forventes likvideret.

Der er herudover ikke indtrådt begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esbjerg Tømrerfirma A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Tilbuds- og regningsarbejder medtages i nettoomsætningen efter produktionskriteriet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Goodwill, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Anskaffelser under 12.300 kr. udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af råvarer og hjælpematerialer, der optages til kostpris eller netto-realiseringsværdi, hvis denne er lavere. Der nedskrives for ukurante materialer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning optages til produktionsværdi, hvorved den i forhold til færdiggørelsesgraden opgjorte andel af avancen medtages i resultatopgørelsen.

På entrepriser, hvor der forventes tab, foretages der udgiftsførsel og reservation til imødegåelse heraf.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttoresultat		1.635.368	1.826
Personaleomkostninger	1	-1.805.949	-1.729
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3,4	-138.767	-218
Resultat af primær drift		-309.348	-121
Finansielle indtægter		10	4
Finansielle omkostninger		-876	-1
Resultat før skat		-310.214	-118
Skat af ordinært resultat	2	76.145	30
Årets resultat		-234.069	-88
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-234.069	-88

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	3	0	110
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	479.681	127
Anlægsaktiver i alt		479.681	237
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		24.000	48
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		446.028	497
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	136.000	128
Selskabsskat		120.145	0
Udskudt skatteaktiv		0	42
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	185
Periodeafgrænsningsposter		27.196	22
		729.369	874
Likvide beholdninger		182.666	629
Omsætningsaktiver i alt		936.035	1.551
AKTIVER I ALT		1.415.716	1.788

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	6	1.200.000	1.200
Overført resultat		-376.075	-142
		823.925	1.058
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		2.000	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.880	218
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.421	0
Selskabsskat		0	14
Anden gæld		362.490	498
		589.791	730
PASSIVER I ALT		1.415.716	1.788
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.632.498	1.570
Pensioner	132.787	124
Omkostninger til social sikring	40.664	35
	1.805.949	1.729
 2 Skat af ordinært resultat		
Sambeskatningsbidrag	-120.145	14
Årets regulering af udskudt skat	44.000	-44
	-76.145	-30
 3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar/31. december 2012		550.000
Afskrivninger 1. januar 2012		440.000
Årets afskrivninger		110.000
Afskrivninger 31. december 2012		550.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		0
Afskrives over		5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Anskaffelsessum 1. januar 2012	520.000	50.000	570.000
Årets tilgang	500.594	0	500.594
Årets afgang	-245.000	0	-245.000
Anskaffelsessum 31. december 2012	775.594	50.000	825.594
Afskrivninger 1. januar 2012	393.056	50.000	443.056
Årets afskrivninger	127.857	0	127.857
Årets afgang	-225.000	0	-225.000
Afskrivninger 31. december 2012	295.913	50.000	345.913
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	479.681	0	479.681
Afskrives over	3-6 år	3 år	

I årets afskrivninger ifølge resultatopgørelsen 138.767 kr. er modregnet fortjeneste ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med 99.090 kr. (2011: 0 kr.).

	2012	2011
		tkr.
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.735.782	203
Acontofaktureringer	-1.599.782	-75
	136.000	128

6 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	1.200.000	-142.006	1.057.994
Forslag til resultatdisponering	0	-234.069	-234.069
Egenkapital 31. december 2012	1.200.000	-376.075	823.925

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Garantier

Der er af Sydbank stillet arbejds- og finansieringsgarantier for i alt 49 tkr.

8 Nærtstående parter

Esbjerg Tømrerfirma A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Jensen & Jensen Holding A/S, Esbjerg
Michael Lodberg Holding ApS, Esbjerg