

TØMRERMESTER JACOB ANDREASEN ApS

Årsrapport
1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2013

Søren Troensegaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TØMRERMESTER JACOB ANDREASEN ApS Strandmøllevej 184 4300 Holbæk Telefonnummer: 59432373 Fax: 59432338 CVR-nr: 71855511 Regnskabsår: 01/05/2012 - 30/04/2013
Bankforbindelse	Danske Bank A/S 4300 Holbæk
Revisor	Exante Revision Registreret Revisionsaktieselskab Ahlgade 29 4300 Holbbæk

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport 2012/13, som er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, idet virksomheden opfylder betingelserne herfor. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 30/09/2013

Direktion

Jacob Sillehoved Andreasen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester Jacob Andreasen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Jacob Andreasen ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 på grundlag af virksomhedens bogholderi og øvrige regnskabsmæssige oplysninger og informationer, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for, at der udarbejdes 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.

Ledelsens ansvar omfatter årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, som omhandler opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Vores assistance

Vi har tilrettelagt og udført vores assistance med henblik på, at årsregnskabet forekommer dækkende og uden klar væsentlig fejlinformation.

Vi har anvendt vores regnskabsfaglige kompetencer til at indsamle, klassificere og summere de regnskabsmæssige oplysninger og informationer vi har modtaget fra ledelsen, ligesom vi har opnået en generel viden om virksomheden og dens aktiviteter.

Ligeledes har vores assistance omfattet stillingtagen til den anvendte regnskabspraksis samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger ledelsen har tilvejebragt til vores brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de finansielle oplysninger er i overensstemmelse med den regnskabsmæssige begrebsramme.

Holbæk, 30/09/2013

Søren Troensegaard
registreret revisor
Exante Revision Registreret Revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den regnskabsmæssige begrebsramme er uændret i forhold til sidste år, ligesom årsregnskabet informationer er tilrettelagt efter sammenlignelig regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning omfatter faktureret salg i form af varer og tjenesteydelser, som indregnes i resultatopgørelsen, når salg og levering er sket.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrugte varer i forbindelse med årets salg.

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger og øvrige produktionsomkostninger samt administrations- og salgsomkostninger.

Finansielle indtægter indeholder renter af bankindeståender.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over fem år.

Driftsmidler i form af materiel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsperioden er fem år.

Varebeholdning af indkøbte hjælpematerialer måles til gennemsnitlig kostpris eller netto- realisationsværdi, hvor denne er lavere.

Igangværende arbejder måles til salgsværdi.

Tilgodehavender måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Selskabsskat indregnes i balancen med beregnet skat af årets skattepligtige resultat. Den indregnede forpligtelse er reduceret med betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes i balancen under Hensatte forpligtelser med 25% af forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. apr 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		1.817.928	2.095.201
Eksterne omkostninger		-979.883	-1.202.273
Bruttoresultat		838.045	892.928
Lønninger		-787.186	-708.164
Pensioner		-151.015	-178.982
Andre omkostninger til social sikring		-34.930	-40.736
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.363	-23.363
Resultat af ordinær primær drift		-158.449	-58.317
Andre finansielle indtægter		2.559	4.548
Øvrige finansielle omkostninger		0	-143
Ordinært resultat før skat		-155.890	-53.912
Ekstraordinært resultat før skat		-155.890	-53.912
Skat af årets resultat	1	37.875	13.150
Årets resultat		-118.015	-40.762
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Overført resultat		-118.015	-40.762
I alt		-118.015	-40.762

Balance 30. april 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.120	44.483
Materielle anlægsaktiver i alt	3	21.120	44.483
Andre tilgodehavender		80.225	42.350
Finansielle anlægsaktiver i alt		80.225	42.350
Anlægsaktiver i alt		101.345	86.833
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.897	419.714
Igangværende arbejder for fremmed regning		54.859	12.300
Andre tilgodehavender		7.000	8.875
Periodeafgrænsningsposter		15.984	0
Tilgodehavender i alt		239.740	440.889
Likvide beholdninger		466.280	373.422
Omsætningsaktiver i alt		731.020	839.311
AKTIVER I ALT		832.365	926.144

Balance 30. april 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		318.575	436.590
Egenkapital i alt	4	443.575	561.590
Gæld til banker		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.966	186.241
Anden gæld		195.824	178.313
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		388.790	364.554
Gældsforpligtelser i alt		388.790	364.554
PASSIVER I ALT		832.365	926.144

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-37.875	-13.150
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-37.875</u>	<u>-13.150</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>25.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-25.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	<u>210.814</u>
Tilgang	0
Afgang	-20.000
Kostpris ultimo	<u>190.814</u>
Af- og nedskrivning primo	-166.331
Årets afskrivning	-23.363
Tilbageførsel ved afgang	20.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-169.694</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo

21.120**4. Egenkapital i alt**

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	436.590	561.590
Udloddet ordinært udbytte		0	0
Årets resultat		-118.015	-118.015
Egenkapital ultimo	125.000	318.575	443.575

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens hovedaktivitet er tømrer- og snedkervirksomhed. Der har i regnskabsåret været beskæftiget gennemsnitlig tre medarbejdere, hvilket er uændret i forhold til sidste år.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover sædvanlige leverandørgarantier er der afgivet særskilte garantier på i alt kr. 0 vedrørende igangværende og afsluttede leverancer.

Der foreligger herudover ikke pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Oplysning om ejerskab**Ejerforhold**

Virksomhedens anpartskapital er kr. 125.000

I henhold til kapitalejefortegnelsen ejer nedennævnte min. fem procent af stemmerne eller virksomhedskapitalen:

Tømrermester Jacob Andreasen, Strandmøllevej 186, 4300 Holbæk.

Nærtstående parter

Virksomheden har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Ingen.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen.

8. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Den opgjorte udskudte skat kr. 80.225 vedrører forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser samt skattemæssig resultatsaldo. Beløbet indregnes som Andre tilgodehavender under anlægsaktiver.