

Tømrermester Henning Søgaard ApS af 01.10.1987

Bjerregårdsparken 84

7560 Hjerm

CVR-nr. 11167241

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2013

Henning Søgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Tømrermester Henning Søgaard ApS af 01.10.1987.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjerm, den 20. december 2013

Direktion

Henning Søgaard
Direktør

Tømrermester Henning Søgaard ApS af 01.10.1987

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester Henning Søgaard ApS af 01.10.1987

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Henning Søgaard ApS af 01.10.1987 for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 20. december 2013

REVISION LIMFJORD

Registreret revisionsaktieselskab

Lars Nybo
Registreret revisor

Tømrermester Henning Søgaard ApS af 01.10.1987

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Tømrermester Henning Søgaard ApS af 01.10.1987 Bjerregårdsparken 84 7560 Hjerm |
| CVR-nr. | 11167241 |
| Stiftelsesdato | 1. oktober 1987 |
| Regnskabsår | 1. juli 2012 - 30. juni 2013 |
| Direktion | Henning Søgaard , Direktør |
| Revisor | REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer CVR-nr.: 28839200 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tømrer- og bygningsnedkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. -193.952, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 2.231.668, og en egenkapital på kr. -578.428.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrermester Henning Søgaard ApS af 01.10.1987 for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 840.679 | 752.698 |
| Personaleomkostninger | 1 | -748.562 | -1.109.009 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -167.661 | -157.983 |
| Driftsresultat | | -75.544 | -514.294 |
| Finansielle indtægter | | 35.072 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -200.123 | -192.984 |
| Resultat før skat | | -240.595 | -707.278 |
| Skat af årets resultat | | 46.643 | 171.598 |
| Årets resultat | | -193.952 | -535.680 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -193.952 | -535.680 |
| | | -193.952 | -535.680 |

Balance pr. 30. juni

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.327.877 | 1.355.563 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 168.700 | 255.282 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.496.577 | 1.610.845 |
| Anlægsaktiver | | 1.496.577 | 1.610.845 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 86.000 | 83.100 |
| Varebeholdninger | | 86.000 | 83.100 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 47.755 | 65.390 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 187.614 | 258.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 2.497 | 43.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.782 | 49.446 |
| Udskudte skatteaktiver | | 385.078 | 338.435 |
| Tilgodehavender | | 648.726 | 754.271 |
| Likvide beholdninger | | 365 | 365 |
| Omsætningsaktiver | | 735.091 | 837.736 |
| Aktiver | | 2.231.668 | 2.448.581 |

Balance pr. 30. juni

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 3 | -703.428 | -509.476 |
| Egenkapital | | -578.428 | -384.476 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 575.929 | 602.548 |
| Gæld til banker | | 499.943 | 528.019 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 1.075.872 | 1.130.567 |
| Gæld til banker | | 919.892 | 921.156 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 143.415 | 133.857 |
| Anden gæld | | 257.968 | 240.077 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 412.949 | 407.400 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.734.224 | 1.702.490 |
| Gældsforpligtelser | | 2.810.096 | 2.833.057 |
| Passiver | | 2.231.668 | 2.448.581 |
| Usikkerhed om going concern | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2012/13 | 2011/12 |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 667.920 | 1.002.975 |
| Pensioner | 58.007 | 66.327 |
| Omkostninger til social sikring | 22.635 | 39.707 |
| | <u>748.562</u> | <u>1.109.009</u> |

2. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo primo | -509.476 | 26.204 |
| Årets tilgang | -193.952 | -535.680 |
| Saldo ultimo | <u>-703.428</u> | <u>-509.476</u> |

4. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Gæld efter 5 år |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 547.929 | 28.000 | 440.000 |
| Gæld til banker | 467.943 | 32.000 | 326.000 |
| | <u>1.015.872</u> | <u>60.000</u> | <u>766.000</u> |

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har haft et tab på t.kr. 194 i regnskabsåret. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2013 t.kr. -578.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår. Der er indledt forhandling med pengeinstitut, og ledelsen forventer et positivt udfald, således at nødvendig likviditet vil være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet og årsrapporten er således aflagt efter princippet om forsat drift. Dette underbygges også af, at der er positivt likviditetsflow i det nye regnskabsår.

Selskabets ledelse har overfor kapitalejerne redegjort for selskabets økonomiske situation, og det er besluttet at reetablere selskabets kapital gennem fremtidig positiv drift.

6. Eventualforpligtelser

Arbejdsgarantier

Der er stillet arbejdsgarantier vedr. byggesager for kr. 706.476.

Der er sædvanlig garanti for udførte byggearbejder m.v. Der er ikke i regnskabet afsat beløb til dækning heraf.

Noter

2012/13

2011/12

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ejerpantebrev nom. kr. 850.000 i ejendommen er indlagt som sikkerhed for bankgæld.
Skadesløsbrev nom. kr. 1.000.000 (virksomhedspant).