



GODKENDE REVISORER:

MORTEN BRUUN JACOBSEN
REGISTRERET REVISOR, CAND MERC AUD

GUNNAR BRUUN JACOBSEN
REGISTRERET REVISOR

E-mail: mbj@gbjrevision.dk

Hjemmeside: www.gbjrevision.dk

CVR 14 79 57 07 A/S REG 196.643

**Erhvervs- og
Selskabsstyrelsen**

Tømrermester
Mads Kamp Marcussen ApS
Hedeparken 6
9700 Brønderslev

CVR nr. 32 83 17 61

Årsrapport 2013
4. regnskabsår

Ekstern årsrapport

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11/5 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|---------|
| | ---- |
| Selskabsoplysninger..... | 1 |
| Ledelsespåtegning..... | 2 |
| Revisionspåtegning..... | 3 - 4 |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 - 8 |
| Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2013 - 31. december 2013..... | 9 |
| Balance pr. 31.12.2013..... | 10 |
| Noter til årsregnskabet..... | 11 - 12 |

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Tømrermester Mads Kamp Marcussen ApS
Hedeparken 6
9700 Brønderslev

Telefon : 23 42 20 86

CVR-nr. : 32 83 17 61
Stiftet : 24.03.2010
Hjemsted : Brønderslev
Regnskabsår : 31.12.

Selskabs direktion

Mads Kamp Marcussen

Selskabets ejer

MKM Holding ApS
Hedeparken 6
9700 Brønderslev

Revision

GBJ Revision & Økonomisk Rådgivning
Registreret Revisionsaktieselskab
Fynsgade 4
9700 Brønderslev

Ledelsespåtegning.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Tømrermester Mads Kamp Marcussen ApS.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi foreslår generalforsamlingen, at årets resultat kr. 213.417 anvendes således:

| | |
|----------------------------|----------------|
| udbytte | 0 |
| overført til næste år..... | 213.417 |
| ialt | 213.417 |

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Brønderslev, den 23. april 2014

Direktionen:


Mads Kamp Marcussen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Tømrermester Mads Kamp Marcussen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Mads Kamp Marcussen 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

Brønderslev, den 23. april 2014

GBJ Revision & Økonomisk Rådgivning

Registreret Revisionsaktieselskab


Morten Bruun Jacobsen

Registreret Revisor, medl. af FSR-danskerevisorer

Ledelsesberetning.

Hovedaktivitet.

Selskabets aktivitet er udførelse af håndværk og byggeri, herunder opførelse af bygninger med henblik på videresalg.

Selskabets aktivitet har været drift af bygge- og entreprenørvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling.

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold.

Udviklingen har været præget af markedsudviklingen, og er efter ledelsens opfattelse forløbet acceptabelt.

Forsknings- og udviklingsomkostninger og aktivitet.

Selskabet har ikke iværksat væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Fremtidsforventninger.

Ledelsen forventer, at der i de kommende år fortsat vil være en positiv udvikling.

Anvendt regnskabspraksis.

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-selskaber.

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

Sammenlignlighed

Der er medtaget sammenligningstal. Der kan ske direkte sammenligning.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggevirksomhed indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Dette er normalt fakturatidspunktet.

Selskabet har dog valgt, ikke at offentliggøre sin nettoomsætning af særlige konkurrencemæssige årsager.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 25% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er ligeledes passiveret med 22%

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger ud fra en vurdering af det enkelte aktivs driftsøkonomiske levetid og brugstid. Disse er:

| | |
|--------------------------|--------|
| driftsmidler og maskiner | 3-8 år |
|--------------------------|--------|

Småaktiver under afskrivningslovens minimumsgrænse udgiftsføres dog straks i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Eventuel avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen som en korrektion til årets afskrivninger.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen og afsættes som skyldig.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Leaset materiel

Leaset materiel er ikke optaget i balancen, men er alene medtaget som driftsomkostning og nævnt i note. Førstegangleasing afskrives over aftalens løbetid.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

Resultatopgørelse 01.01.2013 - 31.12.2013

| | 2013 | 2012 |
|--|---------|----------|
| | ---- | ---- |
| Note | | |
| ---- | | |
| Bruttoresultat..... | 800.774 | 325.688 |
| Distributionsomkostninger..... | 124.553 | 173.132 |
| Administrationsomkostninger..... | 135.333 | 109.648 |
| Andre driftsomkostninger..... | 246.954 | 145.245 |
| | ----- | ----- |
| Driftsresultat..... | 293.934 | -102.337 |
| Finansielle omkostninger..... | 20.817 | 32.869 |
| | ----- | ----- |
| Resultat før skat..... | 273.117 | -135.206 |
| Skatter..... 1 | 59.700 | +33.345 |
| | ----- | ----- |
| Årets resultat..... | 213.417 | -101.861 |
| | ===== | ===== |
| Forslag til overskudsdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret..... | 0 | |
| Overført overskud..... | 213.417 | |
| | ----- | |
| Disponeret ialt..... | 213.417 | |
| | ----- | |

Balance pr. 31.12.2013

Aktiver

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|------|------------------|----------------|
| | ---- | ---- | ---- |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Driftsmateriel..... | 2 | 230.105 | 274.399 |
| Materielle anlægsaktiver ialt..... | | 230.105 | 274.399 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger..... | | 40.000 | 41.820 |
| Igangværende arbejder..... | | 315.000 | 160.438 |
| Tilgodeh. fra salg/tj.ydelser.... | | 552.854 | 294.719 |
| Tilgodeh. tilknyttede virksomh. . | | 215.755 | 2.500 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 0 | 29.900 |
| Andre tilgodehavender..... | | 69.220 | 15.000 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 15.136 | 16.000 |
| Tilgodehavender ialt..... | | 852.965 | 358.119 |
| Omsætningsaktiver ialt..... | | 1.207.965 | 560.377 |
| Aktiver ialt..... | | 1.438.070 | 834.776 |

Passiver

| | | | |
|---|---|------------------|----------------|
| Egenkapital | 3 | | |
| Selskabskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Ovf. overskud og tab..... | | 202.361 | -11.056 |
| Foreslået udbytte for året..... | | 0 | 0 |
| Egenkapital ialt..... | | 327.361 | 113.944 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensat til udskudt skat..... | 1 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser ialt..... | | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til Sparekassen Vendsyssel.. | | 115.507 | 287.726 |
| Vareleverandører..... | | 755.395 | 208.434 |
| Selskabsskat..... | 1 | 26.800 | 0 |
| Anden gæld..... | | 190.912 | 213.266 |
| Periodeafgr. poster..... | | 20.000 | 8.000 |
| Gæld t/selskabsdeltagere/ledelse. | | 2.095 | 3.406 |
| Kortfristede gældsforpligtelser ialt | | 1.110.709 | 720.832 |
| Passiver ialt..... | | 1.438.070 | 834.776 |

Sikkerhedsstillelser..... 5

Noter

Note 1 - Selskabsskat og udskudt skat

| | hensat | udg. ført |
|-----------------------------------|---------|-----------|
| Saldo primo..... | -29.900 | 0 |
| Betalt i regnskabsåret..... | 0 | 0 |
| | ----- | ----- |
| | -29.900 | 0 |
| Betalt a conto skat i regns.året. | -3.000 | 0 |
| Udskudt skat..... | 0 | 0 |
| Reguleringer vedr. tidligere år.. | 0 | 0 |
| | ----- | ----- |
| | -32.900 | 0 |
| Beregn.skyldig skat af årets res. | 59.700 | 59.700 |
| | ----- | ----- |
| Skyldig skat ultimo..... | 26.800 | |
| | ----- | |
| Udgiftsført i resultatopgørelsen. | | 59.700 |
| | | ----- |
| Udskudt skat | | |
| Afsat primo..... | | 0 |
| Afsat ultimo..... | | 0 |
| | | ----- |
| Påvirkning på resultat..... | | -59.700 |
| | | ----- |

Note 2 - Driftsmateriel

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Anskaffelse primo..... | 383.900 |
| Nyanskaffelser..... | 21.106 |
| Afgang..... | 10.000 |
| | ----- |
| Anskaffelsessum ultimo..... | 395.006 |
| | ----- |
| Samlede afskrivn. primo..... | 109.501 |
| Årets afskrivninger..... | 60.400 |
| Afskr. solgte..... | 5.000 |
| | ----- |
| Samlet afskrivning ultimo..... | 164.901 |
| | ----- |
| Bogført værdi pr. 31.12.2013..... | 230.105 |
| | ----- |

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|---------|----------|
| | ---- | ---- |
| Note 3 - Egenkapital | | |
| Selskabskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Ovf. overskud - tab | | |
| ----- | | |
| Saldo primo..... | -11.056 | 90.805 |
| Henlagt årets resultat..... | 213.417 | -101.861 |
| ----- | | |
| Ovf. overskud - tab ialt..... | 202.361 | -11.056 |
| ----- | | |
| Foreslået udbytte for året..... | 0 | 0 |
| ----- | | |
| Egenkapital ialt..... | 327.361 | 113.944 |
| ----- | | |

Note 4 - Lønnote

| | |
|----------------------|-----------|
| Lønninger..... | 1.536.095 |
| Pensioner..... | 178.207 |
| Øvrige udgifter..... | 92.063 |
| ----- | |
| | 1.806.365 |
| ----- | |

Gennemsnit antal ansatte 5 (mod 4 året før).

Note 5 - Sikkerhedsstillelser

Der er til Sparekassen Vendsyssel afgivet virksomhedspant kr. 300.000.

Note 6 - Ejerforhold

Af selskabets fortegnelse over anpartshavere fremgår det at følgende ejer mere end 5%:

MKM Holding ApS, Hedeparken 6, 9700 Brønderslev

Note 7 - Garantiforpligtelse

Der er pr. statusdagen af Spar Vendsyssel stillet byggegaranti på ialt kr. 300.000.

Note 8 - Leasing

Selskabet har leaset et driftsmiddel. Retsforpligtelse over 30 måneder tkr. 58.