

TEGNESTUEN NAVERCON ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2013

Tom Møllerup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TEGNESTUEN NAVERCON ApS
 Gl Stationsvej 1
 4591 Føllenslev

CVR-nr: 24238881
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Tegnestuen Navercon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Føllenslev, den 05/10/2013

Direktion

Tom Wendelbo Møllerup
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision: Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, såfremt lovgivningens betingelser herfor er opfyldte.

Selskabets ledelse erklærer at betingelserne for at undlade revision var opfyldte for regnskabsåret 2012/13.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tegnestuearbejde og byggerådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Selskabet har positive forventninger til fremtiden.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Driftsmateriel og inventar: 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%. Der afsættes ikke negativ udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		1.984.561	1.845.030
Eksterne omkostninger		-1.292.014	-1.328.972
Bruttoresultat		692.547	516.058
Personaleomkostninger	1	-453.792	-549.617
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-184.239	-152.217
Resultat af ordinær primær drift		54.516	-185.776
Øvrige finansielle omkostninger		-57.170	-82.525
Ordinært resultat før skat		-2.654	-268.301
Ekstraordinært resultat før skat		-2.654	-268.301
Skat af årets resultat	2	45.486	38.041
Årets resultat		42.832	-230.260
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		42.832	-230.260
I alt		42.832	-230.260

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		1.641.992	1.684.532
Produktionsanlæg og maskiner			33.137
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			134.562
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.641.992	1.852.231
Anlægsaktiver i alt		1.641.992	1.852.231
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.000	
Igangværende arbejder for fremmed regning			213.300
Tilgodehavender i alt		130.000	213.300
Likvide beholdninger		486.844	203.634
Omsætningsaktiver i alt		616.844	416.934
AKTIVER I ALT		2.258.836	2.269.165

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		375.501	375.501
Overført resultat		-266.952	-309.784
Egenkapital i alt	4	233.549	190.717
Hensættelse til udskudt skat			20.084
Hensatte forpligtelser i alt			20.084
Gæld til realkreditinstitutter		1.600.000	1.600.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.600.000	1.600.000
Gæld til banker			43.958
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.075	166.766
Skyldig selskabsskat			23.914
Anden gæld		195.839	143.658
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		65.378	80.068
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		425.292	458.364
Gældsforpligtelser i alt		2.025.292	2.058.364
PASSIVER I ALT		2.258.836	2.269.165

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Løn og gager	438450	542293
Sociale omkostninger	910	2874
Personaleomkostninger, kursus m.v.	8184	4450
	<u>447544</u>	<u>549617</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13
	kr.
Ændring af udskudt skat	<u>20084</u>
Regulering vedrørende tidligere år	<u>25402</u>
	<u>45486</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Biler kr.
Kostpris primo	1615699	233480	419525
Tilgang			
Afgang			-126650
Kostpris ultimo	1615699	233480	292875
Opskrivninger primo	536421		
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo	536421		
Af- og nedskrivning primo	-467588	-200343	-284963
Årets afskrivning	-42540	-25772	-58572
Tilbageførsel ved afgang			50660
Af- og nedskrivning ultimo	-510128	-233480	-292875
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1641992	0	0

Ejendomsværdi 1. oktober 2011 udgør kr. 2.100.000.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Opskrivningsfond kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	375501	-309784		190717
Udloddet ordinært udbytte					
Årets resultat			42832		42832
Egenkapital ultimo	125000	375501	-266952		233549

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld er deponeret ejerpantebrev kr. 150.000 med pant i selskabets ejendom, tinglyst sikkerhed for kr. 16.765 (TrygVesta) i selskabets ejendom samt tinglyst løsøre pantebrev kr. 300.000 med pant i selskabets automobiler.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tom Mollerup, Gl. Stationsvej 4, 4593 Føllenslev.

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter udover slag af bil.