

KORNELIUS'S TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS

Årsrapport
8. marts 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/12/2014

Per Bülow Jespersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KORNELIUS'S TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS
Søndermarksvej 6
6880 Tarm

CVR-nr: 35054782
Regnskabsår: 08/03/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse Arbejdernes Landsbank
Kongensgade 13
6700 Esbjerg

Revisor LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG
Kongensgade 17
6700 Esbjerg
DK Danmark
CVR-nr: 10851947
P-enhed: 1000141827

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsperioden 8. marts 2013 – 30. juni 2014 for klasse B, Kornelius's Tømrer- og Snedkerforretning ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er blevet besluttet at fravælge revision fra næste regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 17/12/2014

Direktion

Per Bülow Jespersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KORNELIUS'S TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KORNELIUS'S TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS for regnskabsåret 8. marts 2013 - 30. juni 2014, der 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 handlinger 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. marts 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 17/12/2014

Ebbe Lønborg
Registreret revisor, medlem af FSR-danske revisorer
LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i år bestået af tømrer- og snedkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativt med t. kr. -439. Selskabets egenkapital udgør 30. juni 2014 t. kr. -365. En væsentlig del af underskuddet kan henføres til, at en tidligere medarbejder har begået besvigelser mod selskabet og det negative resultat på t. kr. -439 er utilfredsstillende.

Virksomheden har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening over nogle år.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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.

Generelt

Kontinuitet

Det er selskabets første regnskabsår.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Salgsværdien af det i året udførte tømrer- og snedkerarbejde indregnes som nettoomsætning, når levering til køber har fundet sted.

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen i den offentlige årsrapport til Erhvervsstyrelsen ikke anført. Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 32.

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer

Omfatter det forbrug af råvarer, hjælpematerialer og fremmed arbejde der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til drift af varevogne, salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt pensioner og sociale bidrag mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter består af øvrige finansielle indtægter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af øvrige finansielle omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Bygninger (der afskrives ikke på grunden) afskrives over en brugstid på 50 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over en brugstid på 5 år.

Eventuelt tab eller gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Beholdningen af råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til tilgodehavendets nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien. Foretagne acontofaktureringer vedrørende den udførte del af igangværende arbejder fratrækkes i aktivposten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår og måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Gældsforpligtelser - generelt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabel forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 8. mar 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.
Bruttoresultat		1.022.241
Personaleomkostninger	1	-1.377.446
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-33.137
Resultat af ordinær primær drift		-388.342
Andre finansielle indtægter	3	289
Øvrige finansielle omkostninger	4	-47.533
Ordinært resultat før skat		-435.586
Ekstraordinært resultat før skat		-435.586
Skat af årets resultat	5	-3.500
Årets resultat		-439.086
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-439.086
I alt		-439.086

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		9.583
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	9.583
Grunde og bygninger		777.973
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.667
Materielle anlægsaktiver i alt	7	831.640
Anlægsaktiver i alt		841.223
Råvarer og hjælpematerialer		24.638
Varebeholdninger i alt		24.638
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.735
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	89.745
Periodeafgrænsningsposter		6.287
Tilgodehavender i alt		211.767
Likvide beholdninger		51.248
Omsætningsaktiver i alt		287.653
Aktiver i alt		1.128.876

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	9	80.000
Overført resultat		-445.756
Egenkapital i alt	10	-365.756
Hensættelse til udskudt skat	11	3.500
Hensatte forpligtelser i alt		3.500
Gæld til realkreditinstitutter		360.146
Gæld til banker		328.122
Langfristede gældsforpligtelser i alt	12	688.268
Gæld til realkreditinstitutter		23.000
Gæld til banker		28.595
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		268.923
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.544
Anden gæld		184.552
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		164.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		802.864
Gældsforpligtelser i alt		1.491.132
Passiver i alt		1.128.876

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14
	kr.
Løn og gager	1210.265
Pensionsbidrag	114.965
Andre omkostninger til social sikring	52.215
	<u>1377.445</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14
	kr.
Rettigheder	5.417
Bygninger	11.387
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.333
	<u>33.137</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2013/14
	kr.
Renteindtægter i øvrigt	289
	<u>289</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14
	kr.
Renteomkostninger til kreditinstitutioner	34.805
Øvrige finansielle omkostninger	12.728
	<u>47.533</u>

5. Skat af årets resultat

2013/14
kr.
<u> </u>

Ændring af udskudt skat	3.500
	<u>3.500</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede rettigheder kr.
Tilgang	<u>15.000</u>
Kostpris ultimo	<u>15.000</u>
Årets afskrivning	<u>-5.417</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-5.417</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.583</u>

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Tilgang	<u>789.360</u>	<u>70.000</u>
Kostpris ultimo	<u>789.360</u>	<u>70.000</u>
Årets afskrivning	<u>-11.387</u>	<u>-16.333</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-11.387</u>	<u>-16.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>777.973</u>	<u>53.667</u>

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2013/14 kr.
Igangværende arbejde for fremmed regning	<u>89.745</u>
Acontofakturering	<u>0</u>
	<u>89.745</u>

9. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele a 1.000 kr. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændring i selskabskapitalen de seneste 5 år.

10. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000		80.000
Stiftelsesomkostninger		-6.670	-6.670
Årets resultat		-439.086	-439.086
Egenkapital ultimo	80.000	-445.756	-365.756

11. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	9.583	-12.857	-3.274
Materielle anlægsaktiver	831.640	-819.086	12.554
Forudbetalte omkostninger	9.280	0	6.287
	850.503	-831.943	15.567
Udskudt skat, 24,5%			3.500

12. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	383.146	23.000	360.146	268.000
Kreditinstitutter	356.121	28.000	328.121	193.000
	739.267	51.000	688.267	461.000

13. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået følgende leasingkontrakter.

Nykredit Leasing:

Forpligtigelsen pr. statusdagen er 31 rater til i alt kr. 69.192 excl. moms.

14. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pr. 30/6 2014 stillet arbejdsгарантиer for i alt t. kr. 134