

**Mariager Tømrer- & Snedkerfirma ApS**

Havnegade 17, 9550 Mariager

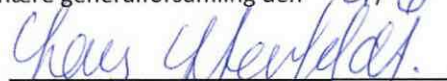
CVR-nr. 29 82 19 92

**Årsrapport for 2012**

3. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den <sup>21/6</sup> 2013



Lars Steinfeldt

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Mariager Tømrer- & Snedkerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager , den 17. juni 2013

Direktion



Brian Steinfeldt



Lars Steinfeldt

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejerne i Mariager Tømrer- & Snedkerfirma ApS*

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mariager Tømrer- & Snedkerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note "andre forhold" i regnskabet, hvoraf fremgår, at der endnu ikke er givet endelig tilsagn om bibeholdelse af de nuværende kreditfaciliteter, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt kapitalen, og regnskabsaflæggelsen skal gennemføres under iagttagelse af selskabslovens § 119.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Mariager, den 17. juni 2013

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s



Brian Sørensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Mariager Tømrer- & Snedkerfirma ApS Havnegade 17 9550 Mariager
	CVR-nr.: 29 82 19 92 Stiftet: 7. juli 2009 Hjemstedskommune: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Direktion</b>	Brian Steinfeldt Lars Steinfeldt
<b>Revision</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Fjordgade 1 9550 Mariager

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive håndværks- og handelsvirksomhed.

### Usikkerhed om going concern

Som følge af kapitaltab er det ledelsens opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i noten "Andre forhold" i årsregnskabet.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret har været påvirket af den generelle afmatning i byggebranchen. Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

### Forventninger til regnskabsåret 2013

Ledelsen forventer at tilpasse virksomhedens omkostninger herunder lønninger i løbet af 2013, således at det forventes at selskabet vil kunne realisere positivt driftsresultater og med tiden reetablere kapitalen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>589.006</b>	<b>534.612</b>
Personaleomkostninger	1	-590.185	-603.684
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-41.000</u>	<u>-38.000</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-42.179</b>	<b>-107.072</b>
Andre finansielle indtægter		1.071	1.140
Andre finansielle omkostninger		<u>-58.974</u>	<u>-59.204</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-100.082</b>	<b>-165.136</b>
Skat af årets resultat	2	<u>25.020</u>	<u>40.159</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-75.062</u></b>	<b><u>-124.977</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-75.062</u>	<u>-124.977</u>
		<b><u>-75.062</u></b>	<b><u>-124.977</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Goodwill		15.000	25.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>15.000</b>	<b>25.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.000	97.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>56.000</b>	<b>97.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>71.000</b>	<b>122.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		54.600	61.400
<b>Varebeholdninger</b>		<b>54.600</b>	<b>61.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.868	212.231
Igangværende arbejder for fremmed regning		79.750	145.170
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		11.818	6.462
Udsudte skatteaktiver	3	209.237	184.217
Andre tilgodehavender		14.851	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	11.592	8.211
Periodeafgrænsningsposter		0	2.950
<b>Tilgodehavender</b>		<b>395.116</b>	<b>559.241</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>362</b>	<b>80</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>450.078</b>	<b>620.721</b>
<b>Aktiver</b>		<b>521.078</b>	<b>742.721</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Anpartskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-637.250	-562.188
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-387.250</b>	<b>-312.188</b>
Kreditinstitutter		279.100	353.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser		456.376	518.568
Anden gæld		172.852	182.705
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>908.328</b>	<b>1.054.909</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>908.328</b>	<b>1.054.909</b>
<b>Passiver</b>		<b>521.078</b>	<b>742.721</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
<b>0 Andre forhold</b>		
Som følge af, at kapitalen er tabt, er det ledelsens opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens fortsatte drift. Selskabet er afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter i pengeinstituttet bevares. Selskabet er i dialog med pengeinstituttet, men endelig tilsagn er endnu ikke givet. Ledelsen er dog af den opfattelse, at den nødvendige tilsagn gives, hvorfor regnskabet i overensstemmelse hermed har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	559.696	578.268
Pensioner	14.298	9.763
Andre sociale bidrag	10.037	6.230
Øvrige personaleomkostninger	6.154	9.423
	<u>590.185</u>	<u>603.684</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-25.021	-40.159
	<u>-25.020</u>	<u>-40.159</u>
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud til fremførsel.		
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 1. januar	8.211	0
Udbetalt i årets løb	13.519	8.211
Indbetalt i årets løb	-13.064	0
Rente i henhold til gældende lovgivning	580	0
Saldo pr. 31. december	<u>9.246</u>	<u>8.211</u>
Tilgodehavende hos selskabsdeltager:		
Skat af ulovligt lån efter 14.08.2012	2.346	0
Saldo pr. 31. december	<u>2.346</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	<u>11.592</u>	<u>8.211</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	250.000	-562.188	-312.188
Årets resultat	0	-75.062	-75.062
Egenkapital pr. 31. december	<u>250.000</u>	<u>-637.250</u>	<u>-387.250</u>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der optaget fordringspant med kr. 400.000.

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftalt om leasing af driftsmidler. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 01.09.13, og de samlede leasingydelse i uopsigelsesperioden udgør ca. kr. 21.216.

Der er husleje forpligtelser på ca. kr. 48.000 om året.

Garantiforpligtelser udgør DKK 287.229.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Mariager Tømrer- & Snedkerfirma ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Afskrivningsperioden for immaterielle anlægsaktiver er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi/levetid og med hjemmel i årsregnskabsloven § 53, stk. 2, ansat til 5 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid
Goodwill	5 år

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.