

## Mellerup Tømrer- & Entreprenørforretning ApS

CVR-nummer 19 09 20 03

### Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. JUNI 2014



---

Lars Kær Damgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Mellerup Tømrer- & Entreprenørforretning ApS  
Kristrup Engvej 1C  
8960 Randers SØ

Telefon: +45 86 43 44 65  
E-mail: lkd@mte-aps.dk  
Hjemstedskommune: Randers  
CVR-nummer: 19 09 20 03  
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

### Bestyrelse

Hans Jørgen Sørensen  
Lars Kær Damgaard  
Mogens Skougaard Olofsen

### Direktion

Lars Kær Damgaard

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland  
Tronholmen 1  
8960 Randers SØ

### Revisor

Dansk Revision Hadsten  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vesselbjergvej 3  
8370 Hadsten

### Kontaktpersoner:

Peter I. Jensen  
Jørgen Skjøt

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Mellerup Tømrer- & Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, 2. juni 2014

### Direktionen:



Lars Kær Damgaard

### Bestyrelsen:



Hans Jørgen Sørensen  
Formand



Lars Kær Damgaard



Mogens Skougaard Olofsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Mellerup Tømmer- & Entreprenørforretning ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mellerup Tømmer- & Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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, at 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 vurderingen 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 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsten, 6. juni 2014

#### Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab



Peter I. Jensen  
Registreret revisor



Jørgen Skjøl  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udførelse af byggearbejde.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har forsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræves omtalt i ledelsesberetningen.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Forventninger ved årets start om større aktivitet i byggebranchen, og dermed et mindre presset marked blev ikke indfriet. Ledelsen har derfor måtte konstatere en mindre omsætning, og et lavere dækningsbidrag end forudsat.

Fokus på omkostninger, indtjening og stram økonomistyring har ikke i tilstrækkeligt omfang bidraget til det forventede resultat.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

### Forventet udvikling

Ved en fortsat fokus på omkostninger, indtjening og en stram økonomistyring, og med udgangspunkt i en relativ stor ordrebeholdning ved begyndelsen af regnskabsåret 2014, forventer ledelsen, at vende udviklingen til noget positivt og et forbedret resultat for det kommende år.

Selskabet forventer således over en kort årrække at kunne reetablere selskabskapitalen, ligesom den nødvendige likviditet er til stede.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regskabspost 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket variable omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### 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 salg, administration m.v.

### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt garantiprovision m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen om-

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.340.119</b>	<b>7.567</b>
1	Personaleomkostninger	-6.074.392	-7.966
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-42.304	-53
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>223.423</b>	<b>-451</b>
2	Finansielle indtægter	19.847	38
	Finansielle omkostninger	-209.588	-226
	<b>Resultat før skat</b>	<b>33.683</b>	<b>-639</b>
3	Skat af årets resultat	-6.774	156
	<b>Årets resultat</b>	<b>26.909</b>	<b>-482</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat primo	-870.039	-388
	Årets resultat	26.909	-482
	<b>Til disposition i alt</b>	<b>-843.130</b>	<b>-870</b>
	Overført resultat ultimo	-843.130	-870
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-843.130</b>	<b>-870</b>

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Indretning af lejede lokaler	750	5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.770	128
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>128.520</b>	<b>133</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>128.520</b>	<b>133</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	687.697	614
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>687.697</b>	<b>614</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.572.893	1.712
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.410.924	861
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	420.198	1.095
	Andre tilgodehavender	270.449	243
	Periodeafgrænsningsposter	146.383	83
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.820.847</b>	<b>3.995</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13.058</b>	<b>21</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.521.602</b>	<b>4.630</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.650.121</b>	<b>4.762</b>

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	1.200.000	1.200
	Overført resultat	-843.130	-870
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>356.870</b>	<b>330</b>
	Hensættelser til udskudt skat	153.394	11
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>153.394</b>	<b>11</b>
	Kreditinstitutter	2.515.905	2.307
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	808.727	866
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	20
	Anden gæld	815.225	1.229
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.139.858</b>	<b>4.422</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.293.252</b>	<b>4.432</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.650.121</b>	<b>4.762</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	Leje- og leasingforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	6.084.510	6.794	
	Pensioner	595.988	764	
	Andre omkostninger til social sikring	393.894	408	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>6.074.392</b>	<b>7.966</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	19.808	38	
	Andre finansielle indtægter	39	0	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>19.847</b>	<b>38</b>	
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Skat af årets resultat	-136.120	-57	
	Regulering af udskudt skat	146.025	-99	
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	-3.131	0	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>6.774</b>	<b>-156</b>	
<b>4</b>	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
	Igangværende arbejder for fremmed regning	5.060.134	7.003	
	Modtaget aconto faktureringer	-3.649.210	-6.142	
	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning i alt</b>	<b>1.410.924</b>	<b>861</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>			
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	1.200	-870	330
	Årets resultat	0	27	27
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.200</b>	<b>-843</b>	<b>357</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2013	2012
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**6 Eventualforpligtelser**

Selskabet har garantiforpligtelser på DKK 1.061.607.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

**7 Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har en årlig lejeforpligtelse på ca. DKK 728.000 med en resterende løbetid på 48 måneder.

Selskabets huslejeoplygtelse andrager DKK 121.500, svarende til 3 måneders husleje.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets engagement i Sparekassen Kronjylland er deponeret skadesløsbrev på DKK 2.000.000 med pant i udestående fordringer og fremtidige simple fordringer.