

MANNERUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING AF 1983 ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/04/2013

Børge Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MANNERUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING AF 1983 ApS
Mannerupvej 44
4320 Lejre

CVR-nr: 71110613
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Danske Bank
Borup afd. Hovedgaden 24
4140 Borup

Revisor RAMSØ REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hovedgaden 5
4621 Gadstrup
CVR-nr: 69061311

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1' januar – 31' december 2012 for Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS.

Selskabets primære aktivitet har i regnskabsåret været at udføre tømrer- snedkerarbejder.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Endvidere opfylder den Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

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.

Til trods for at hele anpartskapitalen er tabt og dermed omfattet af kapitaltabs reglerne i selskabsloven, er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mannerup, den 30/04/2013

Direktion

Børge Lundskov Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejere i Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS for regnskabsåret 1' januar til 31' december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

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 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har indregnet et skatteaktiv på kr. 297.375. Da vi ikke har modtaget tilstrækkelig dokumentation for, at skatteaktivet vil kunne udnyttes inden for en fornuftig fremtid, tager vi forbehold for værdiansættelsen heraf.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse at årsregnskabet - med undtagelse af det anførte forbehold - giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Regnskabsvejledning for klasse B- og C- virksomheder.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabs reglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at regnskabet skal udarbejdes med fortsat drift for øje, idet ledelsen kan yde nødvendigt likviditets tilskud.

Gadstrup, 30/04/2013

Anne Grethe Olsen
Registreret Revisor, medlem af FSR - danske revisorer
RAMSØ REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovs bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsrapporten er desuden for første gang aflagt efter Regnskabsvejledning for klasse B- og C- virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Sammenligningstal for 2011 er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte tømrer- og snedkerarbejde indregnes som nettoomsætning ekskl. Moms og afgifter, når arbejdet er udført.

Alle former for afgivne rabatter, samt tab på debitorer, er fratrukket i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Råvarer, hjælpematerialer og produktionslønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere, forbrugt ved udførelse af arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udførte arbejder, f.eks. leje- og leasingydelse, serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændringer i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	20 år	8.610 kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	5.000 kr.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsomkostninger eller andre driftsindtægter.

Aktiver med kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret under posten "Administrationsomkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdi hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår alle omkostninger der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad, der opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt for meget indbetalt omkostning.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse/tilgodehavende. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

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

Periodisering

Alle indtægter og omkostninger periodeafgrænses således at indtægter og omkostninger for regnskabsåret medtages.

Der er foretaget periodisering af finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		793.912	703.338
Produktionsomkostninger	1	-574.703	-513.673
Bruttoresultat		219.209	189.665
Distributionsomkostninger		-74.564	-63.889
Administrationsomkostninger		-154.352	-163.890
Andre driftsomkostninger		-2.780	
Resultat af ordinær primær drift		-12.487	-38.124
Andre finansielle indtægter	2	107	68
Øvrige finansielle omkostninger	3		
Andre finansielle omkostninger		-1.816	-712
Ordinært resultat før skat		-14.196	-38.768
Ekstraordinært resultat før skat		-14.196	-38.768
Skat af årets resultat	4	2.968	9.625
Årets resultat		-11.228	-29.143
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-11.228	-29.143
I alt		-11.228	-29.143

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		8.610	9.840
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.000	669
Materielle anlægsaktiver i alt	5	13.610	10.509
Anlægsaktiver i alt		13.610	10.509
Råvarer og hjælpematerialer		20.450	16.810
Varebeholdninger i alt		20.450	16.810
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.158	80.275
Igangværende arbejder for fremmed regning		78.000	166.000
Udskudte skatteaktiver		297.375	294.407
Andre tilgodehavender		33.120	33.120
Periodeafgrænsningsposter		20.666	11.456
Tilgodehavender i alt		503.319	585.258
Likvide beholdninger		94.240	18.341
Omsætningsaktiver i alt		618.009	620.409
AKTIVER I ALT		631.619	630.918

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-895.503	-884.275
Egenkapital i alt	6	-770.503	-759.275
Hensættelse til udskudt skat	7	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.312	98.363
Anden gæld		120.453	81.920
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.203.357	1.209.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8	1.402.122	1.390.193
Gældsforpligtelser i alt		1.402.122	1.390.193
PASSIVER I ALT		631.619	630.918

Noter

1. Produktionsomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	303.429	288.709
Multimedie	-5.000	-6.000
Pensioner	39.413	37.333
Andre omkostninger til social sikring	24.717	22.302
Refusioner	-11.821	-76.012
Personaleomkostninger	350.741	266.332
Heraf vederlag til direktion	34.770	48.490

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Renteindtægt	107	68
Renteindtægt iøvrigt	0	0
Andre finansielle indtægter	107	68

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renteomkostning	31	362
Renteudgifter iøvrigt	1.785	350
Rentetillæg selskabsskat	0	0
Finansielle omkostninger	1.816	712

4. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Resultat før skat	-14.196	-38.768
Tillægges:		
Driftsøkonomiske afskrivninger	2.899	3.901
Ikke fradragsberettigede omkostninger	1.935	350
Fradrages:		
Skattemæssige afskrivninger	0	0
Årets skattepligtige resultat	-9.362	-34.517
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	-2.325	-8.650
Ændring af udskudt skat	-643	-975
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	-2.968	-9.625

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Maskiner og inventar kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	43.794	24.600
Tilgang	0	6.000	0
Afgang	0	0	0
Driftsført ved afgang	0	0	0
Kostpris 31/12-2012	0	49.794	24.600
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0
Tilbageført opskrivning tidligere år	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-43.125	-14.760
Årets afskrivning	0	-1.669	1.230
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning 31/12-2012	-0	-44.794	-15.990
Regnskabsmæssig værdi 31/12-2012	0	5.000	8.610
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		2012	2011
Grund og bygninger		0	0
Maskiner og inventar		1.669	2.671
Andre anlæg m.v.		1.230	1.230
Afskrivninger total		2.899	3.901

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserver kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	0	0	125.000
Årets resultat	-884.275	0	-11.228	0	-895.503
Egenkapital ultimo	-759.275	0	-11.228	0	-770.503

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Varebeholdning	20.450	20.450	0
Andre anæg m.v.	8.610	24.600	-15.990
Maskiner og inventar	5.000	293.338	-288.338
Samlet afvigelse	34.060	338.388	-304.328
Udskudt skat, 25%			-76.000
Den samlede beregnede udskudt skat:		2012	2011
Årest udskudt skat		-76.000	-75.357
Udskudt skat fra sidste år		-75.357	-74.382
Netto ændring udskudt skat		-643	-975
Tidligere afsat udskudt skat		-294.407	-284.807
Årets skat af resultat		-2.325	-8.625
Beregnet udskudt skat i alt		-297.375	-294.407

8. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Mellemregningskonto:

Mellemregningskontoen er en løbende konto for udlæg og tilgodehavender for direktør Børge Larsen.

Kontoen er ikke forrentet.

9. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i flere år være ramt af finanskrisen samtidig med en påtaget leasingforpligtelse, hvilket har betydet, at selskabet på nuværende tidspunkt har opbrugt de likvide reserver og mere til.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabs reglerne i selskabsloven.

Selskabet har en svagt stigende omsætnings fremgang og leasingforpligtelsen er afsluttet. Selskabet forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Det er ledelsens vurdering, at regnskabet skal udarbejdes med fortsat drift for øje, idet ledelsen kan yde nødvendigt likviditets tilskud.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Feriepengeforpligtelse:

Der er i regnskabet ikke afsat feriepengeforpligtelse idet det kun er hovedaktionær der ikke løbende beregnes feriepenge for.

Beløbet kan opgøres til kr. 4.346, som 12,5 % af kr. 34.770, hvilket beløb udgør bruttoløn til ovennævnte lønmodtagere.

Forpligtelsen er kun til udbetaling hvis ovennævnte lønmodtagere fratræder inden den optjente ferie for 2012 er afholdt.

Lejekontrakt, udløb ej aftalt. Månedlig leje 5.520

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gældsforpligtelser er deponeret følgende:

Direktør Børge Larsen har stillet kaution og sikkerhed for bankgælden

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskab Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Følgende aktionær er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Direktør Børge Larsen
Mannerupvej 44
Osted
4320 Lejre

Bestemmende indflydelse:

Direktør Børge Larsen, Mannerupvej 44, Osted, 4320 Lejre, der er hovedaktionær

Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet lejer lokaler i en bygning der ejes af Direktør Børge Larsen.

Der er i regnskabsåret betalt kr. 66.240 i leje.