

MANNERUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING AF 1983 ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2014

Børge Larsen
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	MANNERUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING AF 1983 ApS Mannerupvej 44 4320 Lejre Telefonnummer: 46496078 CVR-nr: 71110613 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K
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 2013 for Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Til trods for at hele selskabskapitalen er tabt og dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven, er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mannerup, den 30/05/2014

Direktion

Børge Lundskov Larsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision for de kommende år er fravalgt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejer 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 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 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

Selskabet har indregnet et skatteaktiv på kr. 332.950. 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

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gadstrup, 30/05/2014

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

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 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovs bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder beregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Alle former for afgivne rabatter 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, tab på debitorer, forsikringer, vedligeholdelse og afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter - og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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	7.380 kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	3.800 kr.

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

Småanskaffelser, som enkeltvis og akkumuleret med en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere. I varernes 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.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud og tilbageholdte udbytteskatter, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser generelt

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

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

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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		708.521	793.912
Produktionsomkostninger	1	-647.141	-574.703
Bruttoresultat		61.380	219.209
Distributionsomkostninger		-59.327	-74.564
Administrationsomkostninger		-150.907	-154.352
Andre driftsomkostninger			-2.780
Resultat af ordinær primær drift		-148.854	-12.487
Andre finansielle indtægter	2	44	107
Øvrige finansielle omkostninger	3	-219	-1.816
Ordinært resultat før skat		-149.029	-14.196
Ekstraordinært resultat før skat		-149.029	-14.196
Skat af årets resultat	4	35.575	2.968
Årets resultat		-113.454	-11.228
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-113.454	-11.228
I alt		-113.454	-11.228

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		7.380	8.610
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.800	5.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	11.180	13.610
Anlægsaktiver i alt		11.180	
Råvarer og hjælpematerialer		12.000	20.450
Varebeholdninger i alt		12.000	20.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.788	74.158
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.800	78.000
Udskudte skatteaktiver		332.950	297.375
Andre tilgodehavender		33.120	33.120
Periodeafgrænsningsposter		12.182	20.666
Tilgodehavender i alt	6	542.840	503.319
Likvide beholdninger	7	29.270	94.240
Omsætningsaktiver i alt		584.110	618.009
AKTIVER I ALT		595.290	631.619

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	8	125.000	125.000
Overført resultat		-1.008.957	-895.503
Egenkapital i alt	9	-883.957	-770.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.305	78.312
Anden gæld		102.603	120.453
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.289.339	1.203.357
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10	1.479.247	1.402.122
Gældsforpligtelser i alt		1.479.247	1.402.122
PASSIVER I ALT		595.290	631.619

Noter

1. Produktionsomkostninger

	2013	2012
Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
Den samlede personaleomkostning udgør:	kr.	kr.
Løn og gager	295.950	303.429
Multimedie	-5.000	-5.000
Pensioner	38.506	39.413
Andre omkostninger til social sikring	23.890	24.717
Refusioner	-11.941	-11.821
Personale omkostninger	341.405	350.741
Her af vederlag til direktion	28.160	34.770

2. Andre finansielle indtægter

	2013	2012
	kr.	kr.
Renteindtægt	44	107
Renteindtægt iøvrigt	0	0
Andre finansielle indtægter i alt	44	107

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013	2012
	kr.	kr.
Renteomkostning	7	31
Renteomkostning iøvrigt	12	1785
Renteomkostning ej fradrag	200	0
Rentetillæg selskabsskat	0	0
Finansielle omkostninger i alt	219	1.816

4. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Resultat før skat	-149.029	-14.196
Tillægges:		
Driftsøkonomiske afskrivninger	2.430	2.899
Ikke fradragsberettigede omkostninger	200	1.935
Fradrages:		
Skattemæssige afskrivninger	0	0
Årets resultat	-146.399	-9.362
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	-36.575	-2.325
Regulering udskudt skat	1.000	-643
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	-35.575	-2.968

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Maskiner inventar kr.	Fyr kr.
Kostpris primo	49.794	24.600
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Driftsført ved afgang	0	0
Kostpris 31/12 2013	49.794	24.600
Afskrivning primo	44.794	15.990
Afskrivning i året	1.200	1.230
Afskrivning driftsført	0	0
Afskrivninger 31/12-2013	45.994	17.220
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2013	3.800	7.380
Afskrivning på materielle anlægsaktiver	2013	2012
Produktionsanlæg og maskiner	1.230	1.230
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.200	1.669
Afskrivninger i alt	2.430	2.899

6. Tilgodehavender i alt

Heraf:

Udskudte skatteaktiver	Bogført værdi kr.	Skatte værdi kr.	Afvigelse kr.
Varebeholdning	12.000	12.000	0
Produktionsanlæg og maskiner	7.380	24.600	-17.220
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.800	293.338	-289.538
Samlet afvigelse			-306.758
Udskudt skat 24,5% heraf (afrundet)			-75.000
Den samlede beregnede udskudt skat		2013	2012
Udskudt skat		-75.000	-76.000
Udskudt skat sidste år		-76.000	-75.357
Ændring udskudt skat		1.000	-643
Tidligere afsat udskudt skat		-297.375	-294.407
Årets skat af resultat		-36.575	-2.325
Beregnet skat i alt		-332.950	-297.375

7. Likvide beholdninger

	2013 kr.	2012 kr.
Kassebeholdning	435	405
Danske Bank	28.835	93.835
Likvide beholdninger i alt	29.270	94.240

8. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr.
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Tilgang	0	0
Selskabskapital ultimo	125.000	125.000

9. Egenkapital i alt

Egenkapitalbevægelser 2012	1/1-2012	Forslag Resultat Fordeling	31/12-2012
Selskabskapital	125.000		125.000
Overført resultat	-884.275	-11.228	-895.503
Egenkapital	-759.275		-770.503
Egenkapitalbevægelser 2013	1/1-2013	Forslag Resultat Fordeling	31/12-2013
Selskabskapital	125.000		125.000
Overført resultat	-895.503	-113.454	-1.008.957
Egenkapital	-770.503		-883.957

10. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf:

Gæld til selskabsdeltager og ledelse

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

11. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i flere år være ramt af finanskrisen, 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 forventer fald i omkostninger og lønninger i de kommende år. 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.

12. 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. 3.520, som 12,5 % af kr. 28.160, hvilket beløb udgør bruttoløn til ovennævnte lønmodtagere.

Forpligtelsen er kun til udbetaling hvis ovennævnte lønmodtagere fratræder inden den optjente ferie for 2013 er afholdt.

Huslejekontrakt, udløb ej aftalt. Månedlig leje kr. 5.520

13. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gældsforpligtelser er deponeret følgende:

Direktør Børge Larsen har stillet kaution og sikkerhed for bankgæld

14. Oplysning om ejerskab

Selskab Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS's, Mannerupvej 44, Mannerup, 4320 Lejre, nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

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

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.

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