

MANNERUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING AF 1983 ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/04/2015

Børge Lundskov Larsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 71110613
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS.

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

Årets resultat i 2014 udgør 29.625 kr. mod -113.454 kr. i 2013.
Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

Til trods for at hele selskabskapitalen er tabt og dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven, er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje, idet ledelsen kan yde nødvendigt likviditets tilskud.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mannerup, den 21/04/2015

Direktion

Børge Lundskov Larsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision for de kommende år er fravalgt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1' januar til 31' december 2014, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410. Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglige kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gadstrup, 21/04/2015

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.

Generelt

Årsrapporten for Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS for 2014 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 24,5. 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	6.150 kr.
Driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	2.600 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 nominel 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 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning		848.735	708.521
Produktionsomkostninger	1	-614.686	-647.141
Bruttoresultat		234.049	61.380
Distributionsomkostninger		-40.229	-59.327
Administrationsomkostninger		-150.570	-150.907
Resultat af ordinær primær drift		43.250	-148.854
Andre finansielle indtægter	2	100	44
Øvrige finansielle omkostninger	3	-55	-219
Ordinært resultat før skat		43.295	-149.029
Ekstraordinært resultat før skat		43.295	-149.029
Skat af årets resultat	4	-13.670	35.575
Årets resultat		29.625	-113.454
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		29.625	-113.454
I alt		29.625	-113.454

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		6.150	7.380
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.600	3.800
Materielle anlægsaktiver i alt	5	8.750	11.180
Anlægsaktiver i alt		8.750	11.180
Råvarer og hjælpematerialer		27.465	12.000
Varebeholdninger i alt		27.465	12.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.750	128.788
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	35.800
Udskudte skatteaktiver		319.280	332.950
Andre tilgodehavender		33.120	33.120
Periodeafgrænsningsposter		15.915	12.182
Tilgodehavender i alt	6	495.065	542.840
Likvide beholdninger	7	141.366	29.270
Omsætningsaktiver i alt		663.896	584.110
Aktiver i alt		672.646	595.290

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	8	125.000	125.000
Overført resultat		-979.332	-1.008.957
Egenkapital i alt	9	-854.332	-883.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.813	87.305
Anden gæld		109.999	102.603
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.315.166	1.289.339
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10	1.526.978	1.479.247
Gældsforpligtelser i alt		1.526.978	1.479.247
Passiver i alt		672.646	595.290

Noter

1. Produktionsomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Personaleomkostninger:		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	271.385	295.950
Multimedie	-5.200	-5.000
Pensioner	33.802	38.506
Andre omkostninger til social sikring	21.220	23.890
Refusioner	0	-11.941
Personaleomkostninger	321.207	341.405
Her af vederlag til direktion	0	28.160

2. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 kr.
Renteindtægt	100	44
Renteindtægt iøvrigt	0	0
Andre finansielle indtægter	100	44

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Renteomkostning	15	7
Renteomkostning iøvrigt	40	12
Renteomkostning ej fradrag	0	200
Rentetillæg selskabsskat	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	55	219

4. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Resultat før skat	43.295	-149.029
Tillægges:		
Driftsøkonomiske afskrivninger	2.430	2.430
Ikke fradragsberettigede omkostninger	280	200
Fradrages:		
Skattemæssige afskrivninger	0	0
Årets resultat	46.005	-146.399
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	11.270	-36.575
Regulering udskudt skat	2.400	1.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	13.670	-35.575

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og maskiner kr.	Andre produktionsanlæg kr.
Kostpris primo	49.794	24.600
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Driftsført ved afgang	0	0
Kostpris 31/12-2014	49.794	24.600
Afskrivning primo	45.994	17.220
Afskrivning i året	1.200	1.230
Afskrivning driftsført	0	0
Afskrivninger 31/12-2014	47.194	18.450
Regnskabsmæssig værdi 31/12-2014	2.600	6.150
Afskrivning på materielle anlægsaktiver	2014	2013
Produktionsanlæg og maskiner	1.230	1.230
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.200	1.200
Afskrivninger i alt	2.430	2.430

6. Tilgodehavender i alt

Heraf:	Bogført værdi kr.	Skatteværdi kr.	Afvigelse kr.
Udskudte skatteaktiver			
Varebeholdning	27.465	27.465	0
Produktionsanlæg og maskiner	6.150	24.600	-18.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.600	293.338	-290.738
Samlet afvigelse			-309.188
Udskudt skat 23,5 % skat heraf (afrundet)			-72.600
Den samlede beregnede udskudt skat:		2014	2013
Udskudt skat		-72.600	-75.000
Udskudt skat sidste år		75.000	76.000
Ændring i udskudt skat		2.400	1.000
Tidligere afsat udskudt skat		-332.950	-297.375
Årets skat af resultat		11.270	-36.575
Beregnet udskudt skat ialt		-319.280	-332.950

7. Likvide beholdninger

	2014 kr.	2013 kr.
Kassebeholdning	1.168	435
Danske Bank	140.198	28.835
Likvide beholdninger ialt	141.366	29.270

8. Registreret kapital mv.

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

	kr.
Selskabskapital	125.000
Tilgang	0
Selskabskapital ultimo	125.000

9. Egenkapital i alt

	1/1-2014 kr.	Overført resultat kr.	31/12-2014 kr.
Egenkapitalbevægelser 2014			
Selskabskapital	125.000		125.000
Overført resultat	-1.008.957	29.625	-979.332
Egenkapital	-883.957		-854.332

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

Lejekontrakt, udløb ej aftalt. Månedlig leje 5.520 .

13. 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