

# Tømrmester Elo Poulsen ApS

Røsnæsvej 133  
4400 Kalundborg

CVR-nr. 27 51 13 33

**Årsrapport for 2012**  
8. regnskabsår

## Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6/4 2013



dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2012	9
Balance 31. december 2012	10
Noter til årsregnskabet	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Tømrermester Elo Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

For år 2013 er det besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 7. marts 2013

**Direktion:**



Elo Poulsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tømrermester Elo Poulsen ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Elo Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, 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, 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kalundborg, den 7. marts 2013

### SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma



Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tømrermester Elo Poulsen ApS Røsnæsvej 133 4400 Kalundborg  CVR-nr. 27 51 13 33  Hjemstedskommune: Kalundborg
<b>Direktion</b>	Elo Poulsen
<b>Revision</b>	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
<b>Bank</b>	Sparekassen Sjælland Vænget 14 4400 Kalundborg

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består uændret af drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 223, i forhold til et overskud på tkr. 201 sidste år.

Årets resultat og økonomiske udvikling afspejler det forventede og betragtes derfor som tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Der forventes et resultat for 2013 på niveau med 2012.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Elo Poulsen ApS for perioden 1. januar – 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske myndigheder.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Igangværende arbejde

Igangværende arbejde for fremmed regning opgøres til kostpris for det udførte arbejde og beregnes på grundlag af medgåede løn- og materialeomkostninger.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.864.421</b>	<b>1.859</b>
Personaleomkostninger	1	1.522.019	1.532
Afskrivninger		58.677	75
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>283.725</b>	<b>252</b>
Andre finansielle indtægter	2	13.522	16
<b>Resultat før skat</b>		<b>297.247</b>	<b>268</b>
Skat af årets resultat		74.300	67
<b>Årets resultat</b>		<b>222.947</b>	<b>201</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Udbytte for regnskabsåret		100.000	150
Overført resultat		122.947	51
<b>Disponeret</b>		<b>222.947</b>	<b>201</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	2012	2011
		tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	416.378	301
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>416.378</b>	<b>301</b>
Deposita	15.000	15
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>15.000</b>	<b>15</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>431.378</b>	<b>316</b>
Råvarer og hjælpematerialer	16.885	21
Fremstillede varer og handelsvarer	30.772	38
<b>Varebeholdninger</b>	<b>47.657</b>	<b>59</b>
Tilgodehavender fra salg	73.969	205
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.984	31
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	77.205	152
Periodeafgrænsningsposter	59.817	58
<b>Tilgodehavender</b>	<b>226.975</b>	<b>446</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.199.844</b>	<b>1.161</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.474.476</b>	<b>1.666</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.905.854</b>	<b>1.982</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2012	2011
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		1.096.021	973
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	150
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>1.321.021</b>	<b>1.248</b>
Udskudt skat		63.900	60
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>63.900</b>	<b>60</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.527	108
Anden gæld		462.406	566
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>520.933</b>	<b>674</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>520.933</b>	<b>674</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.905.854</b>	<b>1.982</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4		

## Noter

	2012	2011
		tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	1.268.138	1.280
Pensioner	189.571	188
Andre omkostninger til social sikring	64.310	64
	<b>1.522.019</b>	<b>1.532</b>

### 2 Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.134	3
Renteindtægter i øvrigt	11.388	13
	<b>13.522</b>	<b>16</b>

### 3 Egenkapital

	1. januar 2012	Årets bevægelser	Resultat- fordeling	31. december 2012
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	973.074	0	122.947	1.096.021
Afsat udbytte	150.000	-150.000	100.000	100.000
	<b>1.248.074</b>	<b>-150.000</b>	<b>222.947</b>	<b>1.321.021</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 4 Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter m.v.

Der er indgået lejekontrakt med en årlig leje på tkr. 61. Lejeforpligtelsen i uopsigelsesperioden på 3 måneder udgør kr. 15.000.