



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bygmestervej 6
Postboks 31
5600 Faaborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Horne Tømrer- og Maskinsnedkeri ApS

Årsrapport 2012

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 12 87 34 33
111830 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Horne Tømrer- og Maskinsnedkeri ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 30. maj 2013
Direktion:

Peter Bendtsen

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejerne i Horne Tømrer- og Maskinsnedkeri ApS

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten for 2012 for Horne Tømrer- og Maskinsnedkeri ApS i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Faaborg, den 30. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Horne Tømrer- og Maskinsnedkeri ApS
Søren Lundsvej 14 A
5600 Faaborg

Telefon: 62 60 11 24
Telefax: 62 60 25 24
Hjemmeside: www.htm.dk
E-mail: htm@htm.dk

CVR-nr.: 12 87 34 33
Stiftet: 27. december 1999
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peter Bendtsen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bygmestervej 6
5600 Faaborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Peter Bendtsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedvirksomhed er at drive håndværksvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 184 tkr., hvilket resultat ledelsen betragter som ikke tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2012 udviste selskabets balance en aktivmasse på 1.404 tkr. og en negativ egenkapital på 364 tkr. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabets hovedanpartshaver var i foråret 2012 været udsat for en arbejdsulykke, hvorfor selskabets håndværksvirksomhed er afviklet i 2012 og ejendommen bliver sat til salg.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horne Tømrer- og Maskinsnedkeri ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Omsætningen er sammendraget med produktionsomkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. I posten indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		18.025	-76.675
Distributionsomkostninger		-51.330	-135.063
Administrationsomkostninger		-88.337	-121.427
Resultat af primær drift		-121.642	-333.165
Andre finansielle indtægter		0	132
Andre finansielle omkostninger		-62.410	-96.343
Ordinært resultat før skat		-184.052	-429.376
Skat af ordinært resultat	2	96	-19.735
Årets resultat		-183.956	-449.111
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-183.956	-449.111

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		1.356.200	1.374.900
Produktionsanlæg og maskiner		6.888	9.994
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	28.000
Anlægsaktiver i alt		<u>1.363.088</u>	<u>1.412.894</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpemateriel		10.000	101.475
Varebeholdninger i alt		<u>10.000</u>	<u>101.475</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	287.975
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	22.605
Andre tilgodehavender		27.006	8.404
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter		0	3.046
Tilgodehavender i alt		<u>31.006</u>	<u>334.030</u>
Likvide beholdninger		406	0
Omsætningsaktiver i alt		<u>41.412</u>	<u>435.505</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.404.500</u>	<u>1.848.399</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		189.870	249.870
Overførte resultater		-679.110	-555.155
Egenkapital i alt		-364.240	-180.285
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	5		
Gæld til realkreditinstitutter		308.406	350.949
Pantebrevsgæld		197.882	209.288
Langfristede gældsforpligtelser i alt		506.288	560.237
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	5	53.948	51.715
Kreditinstitutter		291.133	289.447
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.744	133.167
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		802.575	800.775
Anden gæld		20.352	169.643
Depositum		23.700	23.700
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.262.452	1.468.447
Gældsforpligtelser i alt		1.768.740	2.028.684
PASSIVER I ALT		1.404.500	1.848.399
 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	 6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Væsentlige forhold vedr. ledelsesberetningen

Egenkapitalen pr. 31. december 2012 er negativ med 364.240 kr.

Selskabets hovedanpartshaver har indvilget i at understøtte Horne Tømrer- og Maskinsnedkeri ApS finasielt, således at selskabet kan gennemføre driften i 2013.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets gældsforpligtelser kan honoreres fuldt ud, idet selskabets gæld til hovedanpartshaveren først vil blive indfriet, når øvrige kreditorer er betalt og når selskabets ejendom bliver solgt. Der henvises iøvrigt til ledelsesberetningen på side 5.

	2012	2011
2 Skat af ordinært resultat		
Skat af ordinært resultat	-96	19.735
Specificeres således:		
Årts regulering i udskudt skat	0	19.735
Regulering skat tidl. år	-96	0
	-96	19.735

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2012	1.439.846	533.495	70.736	2.044.077
Årets tilgang	0	0	30.632	30.632
Årets afgang	0	0	-101.368	-101.368
Kostpris 31. december 2012	1.439.846	533.495	0	1.973.341
Opskrivninger 1. januar 2012	109.870	80.000	60.000	249.870
Årets afgang	0	0	-60.000	-60.000
Opskrivninger 31. december 2012	109.870	80.000	0	189.870
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	174.816	603.501	102.736	881.053
Afskrivninger	18.700	3.106	0	21.806
Afgang	0	0	-102.736	-102.736
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	193.516	606.607	0	800.123
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	1.356.200	6.888	0	1.363.088
Afskrives over	50 år	5-7 år	5-7 år	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011
Ejendomsvurdering, danske ejendomme:		
Søren Lundsvej 14 og 14A	990.000	1.050.000
Skolevej 5A	139.000	125.100
	<u>1.129.000</u>	<u>1.175.100</u>

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	249.870	-555.154	-180.284
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-183.956	-183.956
Tilbageførsel af opskrivningshenlæggelse	0	-60.000	60.000	0
Egenkapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>189.870</u>	<u>-679.110</u>	<u>-364.240</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1. januar 2012	Gæld i alt 31. december 2012	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Nykredit	392.100	350.948	42.542	308.406	123.357
Pantebrev, Ruth Pedersen	215.852	209.288	11.406	197.882	142.400
	<u>607.952</u>	<u>560.236</u>	<u>53.948</u>	<u>506.288</u>	<u>265.757</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Stillet garanti på 10.994 kr. Herudover ingen garantistillelser, bortset fra almindelig håndværkergaranti for udført arbejde.

Ejendommen Søren Lundsvej 14 er behæftet med:

Prioritetsgæld, restgæld pr. 31. december 2012 udgør 350.948 kr.

Pantebrev på 300.000 kr. stillet til sikkerhed for mellemværende med Ruth Lundgaard Pedersen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Nærtstående parter

Horne Tømrer- og Maskinsnedkeri ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Peter Bendtsen, Egevænget 5, Håstrup, 5600 Faaborg, der er hovedanpartshaver.

Selskabets transaktioner med nærtstående parter.

Ingen.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Peter Bendtsen
Egevænget 5, Håstrup
5600 Faaborg