

**Tømrermester Søren
Gliese-Mikkelsen A/S**
CVR: 30502833

Årsrapport 2013
01.01.2013 – 31.12.2013

FrejRevision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15, 4180 Sorø

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 25. februar 2014

Dirigent: Rikke Hesselbjerg Gliese-Mikkelsen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2013 for:

Tømrermester Søren Gliese-Mikkelsen A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 25. februar 2014

Direktion

Søren Gliese-Mikkelsen

Bestyrelse

Jørgen Hesselbjerg Mikkelsen

Rikke Hesselbjerg

Søren Hesselbjerg

Lillian Mikkelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**Til kapitalejerne i**

Tømrermester Søren Gliese-Mikkelsen A/S

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det interne regnskab er ikke omfattet af vores revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen 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.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 25. februar 2014

Frej Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

Selskabet

Tømrermester Søren Gliese-Mikkelsen A/S
Lundevej 42
4652 Hårlev

Telefon: 5628 8125
CVR-nr.: 30502833
Stiftet: 3. april 2007
Hjemsted: 4652 Hårlev

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Jørgen Hesselbjerg Mikkelsen
Rikke Hesselbjerg Gliese-Mikkelsen
Søren Hesselbjerg Gliese-Mikkelsen
Lillian Mikkelsen

Direktion

Søren Gliese-Mikkelsen

Revisor

Frej Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrervirksomhed.

Årsrapporten for selskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

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

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger og finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 - 30 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes til kostpris tillagt en del af a/c avancen efter etforsigtigt skøn. Kostprisen omfatter omkostninger til materialer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende

regnskabsår.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Bruttoresultat	1.262.043	1.745.823
1	Personaleomkostninger	-1.217.306	-1.558.554
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-87.839	-94.768
	Driftsresultat	-43.102	92.501
2	Finansielle indtægter	727	945
3	Finansielle omkostninger	-37.241	-44.642
	Årets resultat før skat	-79.616	48.804
	Skat af årets resultat	14.400	-33.243
	Årets resultat	-65.216	15.561
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-65.216	15.561
	Disponering i alt	-65.216	15.561

Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	134.824	202.663
Materielle anlægsaktiver	134.824	202.663
Anlægsaktiver	134.824	202.663
Råvarer og hjælpematerialer	67.800	63.668
Varebeholdninger	67.800	63.668
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	590.866	936.876
Igangværende arbejde	337.438	192.203
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	19.260	18.033
Periodeafgrænsningsposter	14.000	0
Udskudt skatteaktiv	9.200	0
Tilgodehavende	970.764	1.147.112
Likvide beholdninger	77.138	100.155
Omsætningsaktiver	1.115.702	1.310.935
Aktiver	1.250.526	1.513.598

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-75.096	-9.879
4	Egenkapital	424.904	490.121
	Hensættelser til udskudt skat	0	5.200
	Hensatte forpligtelser	0	5.200
	Leasingforpligtelser	66.480	96.456
5	Langfristet gældsforpligtigelse	66.480	96.456
	Kortfristet del af langfristet gæld	29.976	25.318
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	220.821	134.889
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	322.095	406.486
	Anden gæld	186.250	355.129
	Kortfristet gældsforpligtigelse	759.142	921.822
	Gældsforpligtigelser	825.622	1.018.278
	Passiver	1.250.526	1.513.598
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2013 kr.	2012 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.097.745	-1.382.540
Tilskud til personale	35.205	7.880
Pensioner	-101.743	-118.092
Andre omkostn. til social sikring	-31.182	-28.873
Øvrige personaleomkostninger	-21.841	-36.929
Personaleomkostninger	-1.217.306	-1.558.554
Gennemsnitligt antal ansatte		5
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	727	945
Finansielle indtægter	727	945
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-37.241	-44.642
Finansielle omkostninger	-37.241	-44.642

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	-9.879	0	490.121
Forslag til resultatdisponering	0	-65.216	0	-65.216
Ultimo	500.000	-75.096	0	424.904

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2013 kr.	2012 kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Leasingforpligtelser	-96.456	-121.774
Kortfristet del af langfristet gæld	29.976	25.318
Langfristet gældsforpligtelse	-66.480	-96.456
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	-58.903

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JHM Holding 2010 ApS. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.