

Borum Tømrer- og Snedkerforretning ApS

CVR-nr. 49 52 31 14

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.12

Jens Mathiasen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Borum Tømrer- og Snedkerforretning ApS
Langelinie 76
Borum
8471 Sabro
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 49 52 31 14

Direktion

Jens Krogsgaard Mathiasen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Borum Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 23. november 2012

Direktionen

Jens Krogsgaard Mathiasen

Til kapitalejeren i Borum Tømrer- og Snedkerforretning ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Borum Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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.

Aarhus, den 23. november 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carl Verner Christiansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i tømrer- og snedkervirksomhed samt udlejning af ejendomme.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK -1.013.412 mod DKK 2.074.765 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.999.349.

Ledelsen finder årets resultat meget utilfredsstillende.

Selskabets ledelse arbejder på at nedbringe omkostningerne, således at de bliver tilpasset aktivitetsniveauet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
	680.860	1.368.999
	680.860	1.368.999
1 Personaleomkostninger	-1.737.953	-1.709.306
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.196	-51.263
	-1.065.289	-391.570
	-1.065.289	-391.570
Andre finansielle indtægter	8.403	22.778
Andre finansielle omkostninger	-9.526	-114.796
	-1.123	-92.018
	-1.123	-92.018
	-1.066.412	-483.588
	-1.066.412	-483.588
2 Skat af ordinært resultat	53.000	156.578
	-1.013.412	-327.010
	-1.013.412	-327.010
Ekstraordinære indtægter	0	2.954.978
	0	2.954.978
	0	2.954.978
2 Skat af ekstraordinært resultat	0	-553.203
	0	2.401.775
	0	2.401.775
Årets resultat	-1.013.412	2.074.765
	-1.013.412	2.074.765
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.013.412	2.074.765
I alt	-1.013.412	2.074.765
	-1.013.412	2.074.765

AKTIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	8.196
3	Materielle anlægsaktiver i alt	0	8.196
	Andre tilgodehavender	75.900	75.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	75.900	75.900
	Anlægsaktiver i alt	75.900	84.096
	Råvarer og hjælpematerialer	70.000	70.000
	Varebeholdninger i alt	70.000	70.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	445.523	268.791
	Igangværende arbejder for fremmed regning	9.600	394.736
	Periodeafgrænsningsposter	219.478	225.749
	Tilgodehavender i alt	674.601	889.276
	Likvide beholdninger	1.981.203	2.997.234
	Omsætningsaktiver i alt	2.725.804	3.956.510
	Aktiver i alt	2.801.704	4.040.606

PASSIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.799.349	2.812.761
4	Egenkapital i alt	1.999.349	3.012.761
	Hensættelser til udskudt skat	0	53.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	53.000
	Langfristet del af selskabsskat	0	406.625
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	406.625
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.950	170.026
	Selskabsskat	406.625	0
	Anden gæld	313.780	398.194
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	802.355	568.220
	Gældsforpligtelser i alt	802.355	974.845
	Passiver i alt	2.801.704	4.040.606

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.491.654	1.469.209
Pensioner	198.329	195.093
Andre omkostninger til social sikring	41.311	37.699
Personaleomkostninger i øvrigt	6.659	7.305
I alt	1.737.953	1.709.306

2. Skatter

Årets aktuelle skat	0	406.625
Årets udskudte skat	-53.000	-10.000
I alt	-53.000	396.625

Der fordeler sig således:

Skat af ordinært resultat	-53.000	-156.578
Skat af ekstraordinære poster	0	553.203
I alt	-53.000	396.625

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.11	319.706
Kostpris pr. 30.06.12	319.706
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.11	311.510
Afskrivninger i året	8.196
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	319.706
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>		
Saldo pr. 01.07.10	200.000	737.996
Forslag til resultatdisponering	0	2.074.765
Saldo pr. 30.06.11	200.000	2.812.761
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>		
Saldo pr. 01.07.11	200.000	2.812.761
Forslag til resultatdisponering	0	-1.013.412
Saldo pr. 30.06.12	200.000	1.799.349

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har en igangværende voldgiftssag. Det er ledelsens opfattelse, at voldgiftssagen ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

6. Sikkerhedsstillelser

Der er stillet sædvanlige arbejdsgarantier t.DKK 35.

7. Kontraktlige forpligtelser

Ikke finansiell leje og leasingydelser:

Næste år	137.940	137.940
2 - 5 år	455.075	532.860
Efter 5 år	0	60.155
I alt	593.015	730.955