

GODKENDE REVISORER:

MORTEN BRUUN JACOBSEN
REGISTRERET REVISOR, CAND MERC AUD

GUNNAR BRUUN JACOBSEN
REGISTRERET REVISOR

E-mail: mbj@gbjrevision.dk

Hjemmeside: www.gbjrevision.dk

GVR 14 79 57 07 A/S REG 196.643

**Erhvervs- og
Selskabsstyrelsen**

Tømrerfirmaet
Kjeld Sørensen A/S
Åvej 15
9700 Brønderslev

CVR nr. 18 63 43 84

Årsrapport 2011/2012
17. Regnskabsår

Ekstern årsrapport

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21.11 2012

DIRIGENT

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

	Side

Selskabsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Revisionspåtegning.....	3 - 4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.....	9
Balance pr. 30. juni 2012.....	10
Noter til årsregnskabet.....	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Kjeld Sørensen A/S
Åvej 15
9700 Brønderslev

CVR-nr. : 18 63 43 84
Stiftet : 29.06.1995
Hjemsted : Brønderslev
Regnskabsår : 30.06

Selskabets bestyrelse

Lone Jørgensen
Jeanette Jørgensen
Boet efter Jørgen Jensen,
Advokat Gert Storkborg

Selskabs direktion

Boet efter Jørgen Jensen,
Advokat Gert Storkborg

Revision

GBJ Revision & Økonomisk Rådgivning
Registreret Revisionsaktieselskab
Fynsgade 4
9700 Brønderslev

Ledelsespåtegning.

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Tømrerfirmaet Kjeld Sørensen A/S.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi foreslår generalforsamlingen, at årets resultat kr. -95.893 anvendes således:

udbytte	0
overført til næste år.....	-95.893
ialt	-95.893

Selskabets aktivitet er under afvikling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Brønderslev, den 5. oktober 2012

Direktionen:

Gert Storkborg Jensen

Bestyrelsen:

Lone Jørgensen

Jeanette Jørgensen

Gert Storkborg Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer.

Til kapitalejerne i Tømmerfirmaet Kjeld Sørensen A/S.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømmerfirmaet Kjeld Sørensen A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for at 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.

Konklusion.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt hele sin kapital, hvilket påvirker vurderingen af selskabet.

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.

Brønderslev, den 5. oktober 2012

GBJ Revision & Økonomisk Rådgivning

Registreret Revisionsaktieselskab


Morten Bruun Jacobsen

Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer

Ledelsesberetning.

Hovedaktivitet.

Selskabets aktivitet er at udleje fast ejendom. Håndværkervirksomhed er afhændet.

Usikkerhed ved indregning eller måling.

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold.

Udviklingen har været præget af markedsudviklingen, og er efter ledelsens opfattelse ikke forløbet tilfredsstillende.

Forsknings- og udviklingsomkostninger og aktivitet.

Selskabet har ikke iværksat væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Selskabets moderselskab indgår i boet efter afdøde Jørgen Jensen.

Boets administrator er advokat Gert Storkborg Jensen.

Fremtidsforventninger.

Grundet direktørens død skal selskabets fremtid drøftes.

Anvendt regnskabspraksis.

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-selskaber.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

Transaktioner i fremmed valuta, herunder transaktioner vedr. aktiver og forpligtelser, omregnes løbende jvf. transaktionsdagens kurs. Aktiver og forpligtelser, der pr. balancedagen henstår i fremmed valuta, kursreguleres til balancedagens kurs. Reguleringen foretages over resultatopgørelsen.

Sammenlignlighed

Der er medtaget sammenligningstal fra året før. Der kan ske direkte sammenligning.

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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Dette er normalt fakturatidspunktet.

Selskabet har dog vurderet, at oplysning af nettoomsætningen medfører en særlig konkurrencemæssig situation, hvorfor man har valgt, ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 25% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er ligeledes passiveret med 25%

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

BALANCEN

Inmaterielle anlægsaktiver

Ombygning af lejede lokaler optages til kostpris, og afskrives liniært over lejeaftalens løbetid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages liniære afskrivninger ud fra en vurdering af det enkelte aktivs driftsøkonomiske levetid og brugstid. Disse er:

bygninger	50 år
driftsmidler og maskiner	4-8 år

Småaktiver under afskrivningslovens minimumsgrænse udgiftsføres dog straks i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Eventuel avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen som en korrektion til årets afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er optaget jvf. det under generelt nævnte.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Overstiger kostprisen nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdning

Råvarer og hjælpematerialer optages til kostpris efter FIFO-metoden. Kostprisen indeholder tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

For færdigvarer samt varer under fremstilling indgår kostpris for råvarer, hjælpemidler, direkte løn samt beregnet tillæg for direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

Resultatopgørelse 01.07.2011 - 30.06.2012

	2011/12	2010/11
Note	-----	-----
Bruttofortjeneste.....	0	34.700
Distributionsomkostninger.....	493	550
Administrationsomkostninger.....	7.000	10.125
Andre driftsomkostninger.....	+54.868	+56.056
	-----	-----
Driftsresultat.....	47.375	80.081
Finansielle indtægter.....	858	0
Finansielle omkostninger.....	162.758	110.369
	-----	-----
Resultat før skat.....	114.525	-30.288
Skatter..... 1	+18.632	+71.362
	-----	-----
Årets resultat.....	-95.893	41.074
	=====	=====
 Forslag til overskudsdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	
Overført resultat.....	-95.893	

Disponeret ialt.....	-95.893	

Balance pr. 30. juni 2012

<u>Aktiver</u>	Note	2011/12	2010/11
		-----	-----
Anlægsaktiver			
Immaterielle aktiver			
Lejede lokaler.....		257.396	257.396
Afskr. ombygning lejede lokaler..		-180.177	-167.307
Immaterielle aktiver ialt.....		77.219	90.089
Materielle aktiver			
Erhvervsejendom.....	2	1.061.197	1.081.197
Driftsmateriel.....	2	0	0
Materielle aktiver ialt.....		1.061.197	1.081.197
Anlægsaktiver ialt.....		1.138.416	1.171.286
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender.....		-9.325	-22.900
Aktionærmellemregning.....		0	14.675
Omsætningsaktiver ialt.....		-9.325	-8.225
Aktiver ialt.....		1.129.091	1.163.061
		=====	=====
<u>Passiver</u>			
Egenkapital			
Selskabskapital.....	3	500.000	500.000
Ovf. overskud og tab.....		-500.623	-404.730
Egenkapital ialt.....		-623	95.270
Hensættelser			
Hensættelser til udskudt skat....	1	-67.344	-48.712
Hensættelser ialt.....		-67.344	-48.712
Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	4	272.434	944.540
Langfristede gældsforpligtelser ialt		272.434	944.540
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bank - Sparekasselån.....		837.172	89.635
Selskabsskat.....	1	0	0
Anden gæld.....		30.452	25.328
Periodeafgrænsningsposter.....		57.000	57.000
Kortfristede gældsforpligtelser ialt		924.624	171.963
Passiver ialt.....		1.129.091	1.163.061
		=====	=====
Sikkerhedsstillelser.....	6		

Noter
Note 1 - Selskabsskat og udskudt skat

	hensat	udg. ført
Saldo primo.....	0	0
Procenttillæg.....	0	0
Betalt i regnskabsåret.....	0	0
	0	0
Betalt udbytteskat i regns.året...	0	0
Ændring eventualskat.....	0	-18.632
Betalt a'contoskat.....	0	0
	0	-18.632
Beregn.skyldig skat af årets res..	0	0
Skyldig skat ultimo.....	0	
Udgiftsført i resultatopgørelsen..		-18.632
<u>Eventualskat</u>		
Afsat primo.....		-48.712
Afsat ultimo = ovf. skatteops. note 5.....		67.344
Indtægtsført.....		18.632

Note 2 - Materielle aktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmatr.
Anskaffelse primo.....	1.674.825	409.710
Nyanskaffelser.....	0	0
Afgang.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo.....	1.674.825	409.710
Opskrivninger tidl. år.....	0	0
Opskrivninger i år.....	0	0
Samlet opskrivning.....	0	0
Samlede afskrivninger primo.....	593.628	409.710
Afskrivning afh. aktiver.....	0	0
Årets afskrivninger.....	20.000	0
Samlet afskrivning ultimo.....	613.628	409.710
Bogført værdi pr. 30.06.12.....	1.061.197	0
Ejendomsværdi pr. 1. okt. 11.....	1.252.500	

	2011/12	2010/11
	-----	-----
Note 3 - Egenkapital		
Aktiekapital.....	500.000	500.000
Ovf. overskud - tab		

Ovf. fra tidl. år.....	-404.730	-445.804
Ovf. fra årets resultat.....	-95.893	41.074

Ovf. overskud - tab ialt.....	-500.623	-404.730

Egenkapital ialt.....	-623	95.270

Note 4 - Lån og prioritetsgæld

Af den samlede prioritetsgæld ialt kr. 272.434 forfalder ca. kr. 170.000 efter mere end 5 år.

Note 5 - Beskæftigede og vederlag

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i 2011/2012 udgjort 0 personer.

Der er ikke udbetalt særligt vederlag til ledelsen.

Note 6 - Sikkerhedsstillelser

DLR har pant i ejendommen Postgårdsvej 2, 9700 Brønderslev jvf. balancen. Restgæld kr. 292.434 - bogført værdi kr. 725.497.

Til sikkerhed for Tømrerfirmaet Kjeld Sørensen A/S' engagement med Spar Nord Bank er afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev kr. 500.000 c/o Spar Nord Bank med pant i ejendommen Postgårdsvej 2, 9700 Brønderslev.

Note 7 - Ejerkredsen

Aktionærer:

Boet efter Jørgen Jensen, Åvej 15, 9700 Brønderslev.