



Lejre Tømreren ApS

CVR-nr. 34 22 62 45

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2013

Niels Behr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. februar 2012 - 30. juni 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Lejre Tømreren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 7. oktober 2013

Direktion

Niels Behr
adm. direktør

Martin Aagesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lejre Tømreren ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lejre Tømreren ApS for regnskabsåret 1. februar 2012 - 30. juni 2013, 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til én af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til note herom.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt sin ansvarlige kapital. Regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser til ledelsens oplysninger herom i note 1.

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.

Roskilde, den 7. oktober 2013

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lejre Tømreren ApS
Granbakken 3, Lyndby
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 34 22 62 45
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 1. februar - 30. juni
1. regnskabsår

Direktion

Niels Behr, Granbakken 3, Lyndby, 4070 Kirke Hyllinge, adm.
direktør
Martin Aagesen, Vinkelvej 11, 4070 Kirke Hyllinge

Revision

RIR REVISION
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at drive tømrervirksomhed. Det er selskabets første regnskabsår, og regnskabsperioden omfatter 17 måneder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.571 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -472 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af, at der er lidt et betragteligt tab på en enkelt, men omfattende sag. Tabet, der betragtes som en enkeltstående begivenhed, har medført, at den ansvarlige kapital er tabt pr. 30. juni 2013.

Driften og indtjeningen i perioden efter årets udløb har været særdeles tilfredsstillende, og det er ledelsens forventning, at kapitalen er reableret inden udgangen af regnskabsåret 2013/14.

Som konsekvens heraf, er selskabets regnskab aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. februar - 30. juni

<u>Note</u>	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste	2.570.770
2 Personaleomkostninger	-3.123.133
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-28.426
Resultat før finansielle poster	-580.789
Andre finansielle indtægter	4
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.590
Resultat før skat	-590.375
Skat af årets resultat	118.375
Årets resultat	-472.000
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-472.000
Disponeret i alt	-472.000

Balance

Aktiver		30/6 2013
<u>Note</u>		kr.
Anlægsaktiver		
4	Goodwill	60.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	60.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.787
	Materielle anlægsaktiver i alt	96.787
6	Andre tilgodehavender	205.441
	Finansielle anlægsaktiver i alt	205.441
	Anlægsaktiver i alt	362.228
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	590.693
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	711.732
9	Udskudte skatteaktiver	118.375
	Andre tilgodehavender	917
	Tilgodehavender i alt	1.421.717
	Likvide beholdninger	75.787
	Omsætningsaktiver i alt	1.497.504
	Aktiver i alt	1.859.732

Balance

	30/6 2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Passiver	
Egenkapital	
10 Virksomhedskapital	160.000
11 Overført resultat	-472.000
Egenkapital i alt	-312.000
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.321.973
Anden gæld	849.759
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.171.732
Gældsforpligtelser i alt	2.171.732
Passiver i alt	1.859.732
12 Eventualposter	
13 Nærtstående parter	

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin ansvarlige kapital.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet via egen indtjening over de kommende år vil kunne retablere den tabte kapital, og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2012/13 kr.
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	2.685.893
Pensioner	223.251
Andre omkostninger til social sikring	20.081
Personaleomkostninger i øvrigt	193.908
	<u>3.123.133</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre renteomkostninger	9.590
	<u>9.590</u>
4. Goodwill	
Tilgang i årets løb	75.000
Kostpris 30. juni 2013	<u>75.000</u>
Årets afskrivninger	-15.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>-15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>60.000</u>

Noter

	30/6 2013 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	110.213
Kostpris 30. juni 2013	110.213
Årets afskrivninger	-13.426
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	-13.426
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	96.787
	30/6 2013 kr.
6. Andre tilgodehavender	
Deponeret hos hovedleverandører	187.441
Huslejedepositum	18.000
	205.441
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Der har i en kort periode i årets løb været et ulovligt mellemværende mellem selskabet og dets kapitalejere. Lånene er indfriet og er i perioden forrentet svarende til rentelovens og selskabslovens bestemmelser herom. Samlet tilskrevet rente udgør 2.472 kr.	
8. Igangværende arbejder for fremmed regning	
Salgsværdi af periodens produktion	711.732
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	711.732

Noter

30/6 2013
kr.

9. Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat af årets resultat	118.375
	<u>118.375</u>

Det udskudte skatteaktiv består i al væsentlighed af skat af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud. Det er en forudsætning for underskuddets udnyttelse, at der genereres positiv skattepligtig indkomst i de kommende år. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil opnå tilstrækkelig positiv indtjening inden for en overskuelig tidshorizont til at udnytte det skattemæssige underskud.

10. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. februar 2012	80.000
Kontant kapitaludvidelse	80.000
	<u>160.000</u>

11. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-472.000
	<u>-472.000</u>

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel svarende til 36 t.kr.

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Aagesen Invest ApS, Vinkelvej 11, 4070 Kirke Hyllinge

Lejre Invest ApS, Granbakken 3, Lyndby, 4070 Kirke Hyllinge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lejre Tømreren ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vare- og materialeforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde udført for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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