

Tømrerfirmaet Brdr. Mogensen ApS

CVR-nummer 29396345

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/12 12

Ulrich

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Tømrerfirmaet Brdr. Mogensen ApS
Bystævnet 19
5474 Veflinge

Hjemstedskommune: Nordfyns
CVR-nummer: 29396345
Regnskabsperiode: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion

Ulrich Mogensen

Revisor

Dansk Revision Hunderup
godkendt revisionsaktieselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Tømrerfirmaet Brdr. Mogensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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

Veflinge, 14. december 2012

Direktionen:



Ulrich Mogensen

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

den



Dirigent

2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Brdr. Mogensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Brdr. Mogensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlingerne for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret ydet hovedanpartshaveren et ulovligt anpartshaverlån, som er indbetalt igen inden statutidspunktet.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119, idet mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Omkring reetablering henvises til ledelsesberetningen og note 6.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere

handling i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense M, 14. december 2012

Dansk Revision Hunderup

godkendt revisionsaktieselskab



Kurt Drud Jensen
Registreret revisor



Lars Henning Brandstrup
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive tømrervirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsårets udvidet kapitalen med kontant indbetaling af 200.000 DKK, og selskabet har ligeledes i regnskabet indgået en akkord med selskabet hovedleverandør på 140.077 DKK.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Kapitalberedskab

Selskabet har fortsat tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor fortsat omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at egenkapital kan reableres inden for de kommende år via overskud.

Selskabets ledelse forventer, at de nuværende kreditrammer hos pengeinstitut kan videreføres i de kommende år.

Selskabets ledelse har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed ved måling

Selskabets samlede skatteaktiv andrager 82.000 DKK. Denne værdi forventes udnyttet i løbet af 2-3 år ved overskud på driften.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder 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, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skylidig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i

Anvendt regnskabspraksis

skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	373.176	641
1	Personaleomkostninger	-306.480	-372
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-31.552	-47
	Resultat før finansielle poster	35.144	223
	Finansielle indtægter	6	0
	Finansielle omkostninger	-87.215	-122
	Ordinært resultat før skat	-52.065	102
	Ekstraordinære indtægter	140.077	0
	Resultat før skat	88.011	102
2	Skat af årets resultat	-26.000	-28
	Årets resultat	62.011	74
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	-356.604	-431
	Årets resultat	62.011	74
	Til disposition i alt	-294.592	-357
	Overført resultat ultimo	-294.592	-357
	Resultatdisponering i alt	-294.592	-357

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	556.880	567
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.900	60
	Materielle anlægsaktiver	595.780	627
	Anlægsaktiver i alt	595.780	627
	Råvarer og hjælpematerialer	10.000	64
	Varebeholdninger	10.000	64
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	261.292	241
	Udskudte skatteaktiver	82.000	108
	Tilgodehavender	343.292	349
	Likvide beholdninger	124.233	0
	Omsætningsaktiver i alt	477.525	413
	Aktiver i alt	1.073.305	1.040

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	325.000	125
	Overført resultat	-294.592	-357
3	Egenkapital i alt	30.408	-232
4	Gæld til realkreditinstitutter	284.279	297
5	Kreditinstitutter	153.215	186
	Langfristede gældsforpligtelser	437.494	483
	Gæld til realkreditinstitutter	13.000	13
	Kreditinstitutter	185.813	283
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.627	255
	Selskabsskat	0	8
	Anden gæld	291.963	230
	Kortfristede gældsforpligtelser	605.403	789
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.042.897	1.271
	Passiver i alt	1.073.305	1.040
6	Usædvanlige forhold		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	280.984	343	
	Andre omkostninger til social sikring	25.496	29	
	Personaleomkostninger i alt	306.480	372	
2	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	26.000	28	
	Skat af årets resultat i alt	26.000	28	
3	Egenkapital			
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	-357	-232
	Kapitalforhøjelse	200	0	200
	Årets resultat	0	62	62
	Egenkapital ultimo	325	-295	30
4	Gæld til realkreditinstitutter			
	Heraf forfalder 235.000 DKK senere end 5 år efter balancetids- punktet.			
5	Kreditinstitutter			
	Heraf forfalder 21.000 DKK senere end 5 år efter balancetids- punktet.			

Noter	2011/12	2010/11
	DKK	1.000 DKK

6 Usædvanlige forhold

Kapitalberedskab

Selskabet har fortsat tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor fortsat omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres indenfor de kommende år via overskud.

Selskabets ledelse forventer, at de nuværende kreditrammer hos pengeinstitut kan videreføres i de kommende år.

Selskabets ledelse for under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 308.394 DKK, er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2011 udgør 556.880 DKK.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 275.000 DKK, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet på 275.000 DKK er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.