

# **TØMRERFIRMAET ULRICH MOGENSEN ApS**

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/11/2014**

---

**Ulrich Mogensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TØMRERFIRMAET ULRICH MOGENSEN ApS  
Bystævnet 19  
5474 Veflinge  
Telefonnummer: 21210521  
CVR-nr: 29396345  
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Tømrerfirmaet Ulrich Mogensen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veflinge, den

## Direktion

Ulrich Mejer Mogensen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 439.820 DKK, hvilket i det væsentlige skyldes tab ved salg af selskabets ejendom samt nedskrivning af værdien af udskudt skat.

Årets udvikling og resultat anses for særdeles utilfredsstillende.

## Usædvanlige forhold

Likviditeten er stram og selskabet har fortsat tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor fortsat omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forhandler fortsat med selskabets væsentlige kreditorer om en frivillig akkord, hvilket forhåbentlig falder positivt ud i ultimo 2014.

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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.

## 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:

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.

## Gældsforpligtelser

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

## Skyldig 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 nettorealiseringsværdi.

...

# Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>429.000</b>	<b>225.535</b>
Personaleomkostninger .....	1	-399.624	-348.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-278.921	-23.322
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-249.545</b>	<b>-146.655</b>
Andre finansielle indtægter .....		13	3.319
Øvrige finansielle omkostninger .....		-72.288	-71.268
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-321.820</b>	<b>-214.604</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-321.820</b>	<b>-214.604</b>
Skat af årets resultat .....	2	-118.000	36.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-439.820</b>	<b>-178.604</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-439.820	-178.604
<b>I alt .....</b>		<b>-439.820</b>	<b>-178.604</b>

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Grunde og bygninger .....		0	546.528
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.798	58.015
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.798</b>	<b>604.543</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.798</b>	<b>604.543</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		68.934	8.103
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		62.682	114.788
Udsudte skatteaktiver .....		0	118.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>131.616</b>	<b>240.891</b>
Likvide beholdninger .....		56.533	2.227
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>198.149</b>	<b>253.118</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>238.947</b>	<b>857.661</b>

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		325.000	325.000
Overført resultat .....		-913.016	-473.196
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-588.016</b>	<b>-148.196</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....			270.554
Gæld til banker .....		303.479	139.797
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>303.479</b>	<b>410.351</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....			14.000
Gæld til banker .....		27.150	188.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		201.811	226.061
Anden gæld .....		294.523	166.885
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>523.484</b>	<b>595.506</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>826.963</b>	<b>1.005.857</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>238.947</b>	<b>857.661</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	391.143	339.349
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.481	25.496
	<u>399.624</u>	<u>348.868</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	85.000	-36.000
Nedskrivning af udskudt skat	-203.000	0
	<u>-118.000</u>	<u>-36.000</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	325.000	0	-473.196	0	-148.196
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-439.820	0	-439.820
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>325.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-913.016</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-588.016</b></u>

#### **4. Oplysning om usædvanlige forhold**

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor fortsat omfattet af bestemmelser i selskabslovens § 119.

Der henvises til ledelsesberetningens omtale af forhandlinger med selskabets kreditorer om akkortordning.

Selskabets ledelse har i forventning om, at disse forhandlinger falder positivt ud, aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for gæld til en leverandør, 34.365 DKK, er der tinglyst udlæg i driftsmidler, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2014 udgør 40.798 DKK.