

Benth's Tømmerforretning ApS
CVR-nr. 25819365

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.12.2013

Dirigent

Navn: Benth Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.06.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Pengestrømsopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Benth's Tømrerforretning ApS
Roagervej 234
6760 Ribe

CVR-nr.: 25819365
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Telefon: 21450208
Telefax: 75428382

Direktion

Benth Jørgensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Benth's Tømrerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 18.12.2013

Direktion

Benth Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Benth's Tømrerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Benth's Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets aktiver og gældsforpligtigelser er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Under henvisning til ovenstående tager vi ligeledes forbehold for værdiansættelsen og klassifikationen af selskabets aktiver og gældsforpligtigelser.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 18.12.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter 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 og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner, andre anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg og inventar	3-5 år
Automobiler	3-5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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 de enkelte sager.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning. Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.656.142	2.099
Personaleomkostninger		(1.313.722)	(1.634)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(12.549)</u>	<u>(121)</u>
Driftsresultat		329.871	344
Andre finansielle indtægter	3	31.399	11
Andre finansielle omkostninger		<u>(115.371)</u>	<u>(97)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		245.899	258
Skat af ordinært resultat	4	<u>(64.300)</u>	<u>(65)</u>
Årets resultat		<u>181.599</u>	<u>193</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>181.599</u>	<u>193</u>
		<u>181.599</u>	<u>193</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		249.901	218
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.052	46
Indretning af lejede lokaler		18.577	30
Materielle anlægsaktiver	5	<u>279.530</u>	<u>294</u>
Andre tilgodehavender		18.000	18
Udskudt skat	6	115.200	180
Finansielle anlægsaktiver		<u>133.200</u>	<u>198</u>
Anlægsaktiver		<u>412.730</u>	<u>492</u>
Råvarer og hjælpematerialer		212.676	197
Varebeholdninger		<u>212.676</u>	<u>197</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.108.144	254
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	34.310	282
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		383.442	168
Tilgodehavender		<u>1.525.896</u>	<u>704</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>52</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.738.572</u>	<u>953</u>
Aktiver		<u><u>2.151.302</u></u>	<u><u>1.445</u></u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		130.000	130
Overført overskud eller underskud		(73.266)	(255)
Egenkapital		<u>56.734</u>	<u>(125)</u>
Ansvarlig lånekapital		270.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>270.000</u>	<u>0</u>
Bankgæld		623.762	411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		449.384	422
Anden gæld	9	751.422	733
Periodeafgrænsningsposter		0	4
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.824.568</u>	<u>1.570</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.094.568</u>	<u>1.570</u>
Passiver		<u>2.151.302</u>	<u>1.445</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Hovedaktivitet	14		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	130.000	(254.865)	(124.865)
Årets resultat	0	181.599	181.599
Egenkapital ultimo	130.000	(73.266)	56.734

Pengestrømsopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Driftsresultat		329.871	344
Af- og nedskrivninger		12.549	122
Ændring i arbejdskapital	10	(524.668)	49
Pengestrømme vedrørende primær drift		(182.248)	515
Modtagne finansielle indtægter		31.399	11
Betalte finansielle omkostninger		(115.371)	(97)
Pengestrømme vedrørende drift		(266.220)	429
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(321.084)	(39)
Salg af materielle anlægsaktiver		322.170	60
Pengestrømme vedrørende investeringer		1.086	21
Ændring i likvider		(265.134)	450
Likvider primo		(358.628)	(809)
Likvider ultimo		(623.762)	(359)

Noter

1. Going concern

Der pågår forhandlinger med selskabets pengeinstitut, Skjern Bank A/S, om den fortsatte finansiering af selskabet. En fortsættelse af selskabets aktiviteter forudsætter, at ledelsen er i stand til at fremskaffe den nødvendige likviditet, herunder at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Forhandlinger med pengeinstituttet herom er ikke afsluttet, ligesom selskabet undersøger alternative finansieringsmuligheder, herunder fremskaffelse af likviditet ved frasalg af aktiver.

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, men erkender samtidig, at denne forudsætning er behæftet med en betydelig usikkerhed.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	108.481	142
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(95.932)	(21)
	<u>12.549</u>	<u>121</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.861	6
Renteindtægter i øvrigt	24.538	5
	<u>31.399</u>	<u>11</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	64.300	65
	<u>64.300</u>	<u>65</u>

Noter

	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	515.449	360.531	66.130
Tilgange	321.084	0	0
Afgange	(448.764)	(45.000)	0
Kostpris ultimo	387.769	315.531	66.130
Af- og nedskrivninger primo	(297.893)	(314.604)	(36.448)
Årets afskrivninger	(75.851)	(21.525)	(11.105)
Tilbageførsel ved afgange	235.876	31.650	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(137.868)	(304.479)	(47.553)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	249.901	11.052	18.577
		2012/13	2011/12
		kr.	t.kr.
6. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		44.100	40
Tilgodehavender		5.000	0
Fremførbare skattemæssige underskud		135.100	318
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle		(69.000)	(178)
		115.200	180
		2012/13	2011/12
		kr.	t.kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.718.632	1.734
Foretagne acontofaktureringer		(2.684.322)	(1.452)
		34.310	282

8. Langfristede gældsforpligtelser

Den ansvarlige lånekapital respekterer at stå tilbage for Skjern Bank A/S. Lånet er ydet som et anfordringslån, men der kan alene ske betaling af afdrag efter nærmere aftale med Skjern Bank. Lånet forrentes med en rente svarende til den, som debitor skal betale i forhold til sit låneengagement med Skjern Bank A/S. Renten erlægges kvartalsvis bagud.

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	392.458	421
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	211.528	211
Andre skyldige omkostninger	147.436	101
	<u>751.422</u>	<u>733</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
10. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	231.435	(208)
Ændring i tilgodehavender	(1.073.580)	(166)
Ændring i leverandørgæld mv.	317.477	423
	<u>(524.668)</u>	<u>49</u>

11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For perioden frem til og med oktober 2013 er indgået leasingaftale vedrørende lift. Forpligtigelsen udgør 60 t.kr.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Benth Jørgensen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500.000 kr. med pant i varevogne, samt skadesløsbrev med pant i løsøre på nom. 500.000 kr.

Der er af pengeinstitut afgivet arbejdsgarantier for 895.917 kr.

14. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i tømrervirksomhed.