

Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg af 1998 ApS

Herningvej 26 B
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 20909285

Årsrapport for 2012

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16/5.2013



Henrik Piil
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg af 1998 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 14. maj 2013

Direktion



Henrik Piil

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg af 1998 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg af 1998 ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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, 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 10 samt ledelsesberetningen hvor ledelsen har redegjort for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Maribo, den 14. maj 2013

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab



Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg af 1998 ApS Herningvej 26 B 4800 Nykøbing F
Telefon	54 85 15 38
Telefax	54 82 15 38
CVR-nr.	20909285
Stiftelsesdato	2. juni 1998
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Henrik Piil
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Jyske Bank Jernbanegade 19 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af håndværksmæssige ydelser indenfor tømrer- og snedkerområdet.

Selskabet har pr. 1. marts 2011 overdraget sine aktiviteter til et nystiftet søsterselskab Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg ApS, CVR nr. 33 57 41 42.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Fremtidig finansiering og fortsat drift

Selskabets moderselskab har bekræftet, at der ikke vil skulle ske indfrielse af mellemværende i året 2013.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at der vil være eller vil kunne fremskaffes likviditet til selskabets fortsatte drift.

På baggrund af ovenstående anser ledelsen regnskabsaflæggelse, med forventning om fortsat drift, for at give et retvisende billede, men henleder regnskabslæserens opmærksomhed på usikkerheden.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i tusinder.

	2012	2011	2010	2009	2008
Indtjeningsbidrag / EBITDA	-156	816	377	268	3.119
Årets resultat	-107	705	58	-53	2.171
Aktiver i alt	838	2.456	9.761	6.235	8.922
Egenkapital i alt	143	1.504	799	740	2.964
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0	0	217	242
Afkastningsgrad (%)	-5,14	18,07	2,96	-0,50	36,50
Soliditetsgrad (%)	17,11	61,23	8,18	11,90	33,20

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg af 1998 ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Gældsbev. måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Afkastningsgrad (%)	=	$\frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$
Egenkapitalandel (soliditet) (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		-156.419	2.389.691
Personaleomkostninger	1	0	-1.573.843
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-43.417
Driftsresultat		-156.419	772.431
Finansielle indtægter	2	71.701	331.595
Finansielle omkostninger	3	-77.243	-188.232
Resultat før skat		-161.961	915.794
Skat af årets resultat	4	55.378	-210.362
Årets resultat		-106.583	705.432
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.253.974
Overført resultat		-106.583	-548.542
		-106.583	705.432

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill	5	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Produktionsanlæg og maskiner	6	0	0
Indretning af lejede lokaler	7	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8	700.000	700.000
Finansielle anlægsaktiver		700.000	700.000
Anlægsaktiver		700.000	700.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.803	120.771
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.000	1.298.377
Tilgodehavende selskabsskat		55.378	0
Andre tilgodehavender		0	21.498
Periodeafgrænsningsposter		0	4.743
Tilgodehavender		137.181	1.445.389
Andre værdipapirer og kapitalandele		943	846
Værdipapirer og kapitalandele		943	846
Likvide beholdninger		132	310.132
Omsætningsaktiver		138.256	1.756.367
Aktiver		838.256	2.456.367

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-106.583	0
Udbytte for regnskabsåret		0	1.253.974
Egenkapital	9	143.417	1.503.974
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		4.542	540.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.274	52.761
Gæld til tilknyttede virksomheder		685.023	48.185
Selskabsskat		0	310.850
Anden gæld		0	43
Kortfristede gældsforpligtelser		694.839	952.393
Gældsforpligtelser		694.839	952.393
Passiver		838.256	2.456.367
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	1.357.511
Pensioner	0	149.551
Omkostninger til social sikring	0	66.781
	0	1.573.843
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	71.604	242.498
Andre finansielle indtægter	97	89.097
	71.701	331.595
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	77.243	188.232
	77.243	188.232
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	310.850
Skatteeffekt IdeHolding tidligere	-55.378	0
Regulering af udskudt skat	0	-100.488
	-55.378	210.362
5. Goodwill		
Kostpris primo	0	128.000
Afgang i årets løb	0	-128.000
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-128.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	128.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	0	2.410.425
Afgang i årets løb	0	-2.410.425
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-1.826.110
Årets afskrivninger	0	-41.858
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.867.968
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	2012	2011
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	0	246.255
Afgang i årets løb	0	-246.255
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-214.216
Årets afskrivninger	0	-1.559
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	215.775
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Gældsbrev Idebyg ApS (CVR nr. 33 57 41 42)	700.000	700.000
	700.000	700.000

9. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	250.000	0	250.000
Forslag til årets resultatdisponering		-106.583	-106.583
	250.000	-106.583	143.417

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Usikkerhed om going concern

Selskabets moderselskab har bekræftet, at der ikke vil skulle ske indfrielse af mellemværende i året 2013. Det er derfor ledelsens opfattelse, at der vil være eller vil kunne fremskaffes likviditet til selskabets fortsatte drift.

På baggrund af ovenstående anser ledelsen regnskabsaflæggelsen, med forventning om forsat drift, for at give et retvisende billede, men henleder regnskabslæserens opmærksomhed på usikkerheden.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet byggegarantier på tkr. 849 i Jyske Bank.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut har selskabet lagt gældsbreve kr. 700.000 til sikkerhed.

Indestående på sikringskonto kr. 132 og aktier kr. 943 er afgivet som sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Livsforsikring er pantsat overfor pengeinstitut.