

Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg af 1998 ApS

Herningvej 26 B
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 20909285

Årsrapport for 2013

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27/5 2014



Henrik Piil
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 15. maj 2014

Direktion



Henrik Piil

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg af 1998 ApS for regnskabsåret 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Maribo, den 15. maj 2014

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 2013 - 31. december 2013
Direktion	Henrik Piił
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 aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder 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 2014.

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.

	2013	2012	2011	2010	2009
Indtjeningsbidrag / EBITDA	-12	-156	816	377	268
Årets resultat	-20	-107	705	58	-53
Aktiver i alt	790	838	2.456	9.761	6.235
Egenkapital i alt	123	143	1.504	799	740
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	217
Afkastningsgrad (%)	-1,01	-5,14	18,07	2,96	-0,50
Soliditetsgrad (%)	15,60	17,11	61,23	8,18	11,90

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg af 1998 ApS for 2013 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Gældsbrief måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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.

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 som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Forklaring af nøgletal

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

$$\text{Afkastningsgrad (\%)} = \frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$$

$$\text{Egenkapitalandel (soliditet) (\%)} = \frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$$

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		-11.699	-156.419
Finansielle indtægter	1	3.469	71.701
Finansielle omkostninger	2	<u>-18.644</u>	<u>-77.243</u>
Resultat før skat		-26.874	-161.961
Skat af årets resultat	3	<u>6.622</u>	<u>55.378</u>
Årets resultat		<u>-20.252</u>	<u>-106.583</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-20.252</u>	<u>-106.583</u>
		<u>-20.252</u>	<u>-106.583</u>

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4	700.000	700.000
Finansielle anlægsaktiver		700.000	700.000
Anlægsaktiver		700.000	700.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.803	32.803
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		48.000	49.000
Tilgodehavende selskabsskat		6.622	55.378
Andre tilgodehavender		257	0
Tilgodehavender		87.682	137.181
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.755	943
Værdipapirer og kapitalandele		1.755	943
Likvide beholdninger		132	132
Omsætningsaktiver		89.569	138.256
Aktiver		789.569	838.256

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-126.835	-106.583
Egenkapital	5	123.165	143.417
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.058	4.542
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.657	5.274
Gæld til tilknyttede virksomheder		654.689	685.023
Kortfristede gældsforpligtelser		666.404	694.839
Gældsforpligtelser		666.404	694.839
Passiver		789.569	838.256
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2013	2012
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.657	71.604
Andre finansielle indtægter	812	97
	<u>3.469</u>	<u>71.701</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.644	77.243
	<u>18.644</u>	<u>77.243</u>
3. Skat af årets resultat		
Skatterefusion fra tilknyttede virksomheder	-6.622	-55.378
	<u>-6.622</u>	<u>-55.378</u>
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Gældsbreve Idebyg ApS (CVR nr. 33 57 41 42)	700.000	700.000
	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>

Noter**5. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	250.000	-106.583	143.417
Forslag til årets resultatdisponering		-20.252	-20.252
	250.000	-126.835	123.165

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Usikkerhed om going concern

Selskabets moderselskab har bekræftet, at der ikke vil skulle ske indfrielse af mellemværende i året 2014. 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 fortsat drift, for at give et retvisende billede, men henleder regnskabslæserens opmærksomhed på usikkerheden.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet byggegarantier på tkr. 523 i Jyske Bank.

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Ide Holding 2000 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Indestående på sikringskonto kr. 132 og aktier kr. 1.755 er afgivet som sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Livsforsikring kr. 2.000.000 er pantsat overfor pengeinstitut.