

# Tømremester Morten Dahl ApS | Årsrapport 2013

CVR: 30346106  
01.01.2013 – 31.12.2013

Regnskabet er opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 26. april 2014

---

Dirigent: Morten Dahl

## Kolding Herreds Landbrugsforening

Niels Bohrs vej 2  
6000 Kolding  
Tlf 76 34 17 00  
www.khl.dk



# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2013 for:

Tømremester Morten Dahl ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 26.05.2014

## Direktion

---

Morten Dahl

Tømrermester Morten Dahl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 26.05.2014

---

Karsten Klit

Registreret Revisor

**Selskabet**

Tømrermester Morten Dahl ApS  
Klattrup Bygade 7  
7000 Fredericia

Telefon: 28 44 11 78  
CVR-nr.: 30 34 61 06  
Stiftet: 1 marts 2007  
Hjemsted: Vejle Kommune

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013  
Det er det 7. regnskabsår

**Direktion**

Morten Dahl

**Selskabets hovedaktivitet:**

At udføre alle former for renovering og nybyg i høj kvalitet

Årsrapporten for selskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger og finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, består af årets aktuelle skat og 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**

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter der ikke er finansiel leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

**Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

**Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

**Tilgodehavender**

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

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

---

Note		2013 kr.	2012 kr.
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.282.964</b>	<b>1.898.740</b>
1	Personaleomkostninger	-2.119.594	-1.596.075
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-74.301	-74.917
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-56.347
	<b>Driftsresultat</b>	<b>89.069</b>	<b>171.401</b>
2	Finansielle omkostninger	-67.297	-28.748
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>21.772</b>	<b>142.653</b>
	Skat af årets resultat	-7.670	-36.282
	<b>Årets resultat</b>	<b>14.102</b>	<b>106.371</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	14.102	106.369
	<b>Disponering i alt</b>	<b>14.102</b>	<b>106.369</b>

---

Note		2013 kr.	2012 kr.
	<b>Aktiver</b>		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	685.801	621.602
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>685.801</b>	<b>621.602</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>685.801</b>	<b>621.602</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	250.000	71.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>250.000</b>	<b>71.000</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	664.497	585.131
	Igangværende arbejde	175.000	154.000
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>839.497</b>	<b>739.131</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.089.497</b>	<b>810.131</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>1.775.298</b>	<b>1.431.733</b>

---

Note		2013 kr.	2012 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	130.000	130.000
	Overført resultat	86.417	72.316
4	<b>Egenkapital</b>	<b>216.417</b>	<b>202.316</b>
	Hensættelser til udskudt skat	25.000	17.330
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>25.000</b>	<b>17.330</b>
	Leasingforpligtelser	403.765	489.530
	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>403.765</b>	<b>489.530</b>
	Pengeinstitutter	380.377	259.628
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	331.668	161.329
	Anden gæld	418.071	301.600
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.130.116</b>	<b>722.557</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>1.533.881</b>	<b>1.212.087</b>
	<b>Passiver</b>	<b>1.775.298</b>	<b>1.431.733</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		

---

	2013 kr.	2012 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-1.962.351	-1.434.911
Tilskud til personale	149.517	79.496
Pensioner	0	0
Andre omkostn. til social sikring	-261.887	-210.678
Øvrige personaleomkostninger	-44.873	-29.982
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-2.119.594</b>	<b>-1.596.075</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	7	5
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	-51.647	-28.748
Prioritetsomkostninger	-15.650	0
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-67.297</b>	<b>-28.748</b>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<b>Prod.anlæg driftsmat. &amp; inventar</b>
Kostpris, primo	761.132
Tilgang i året	138.500
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>899.632</b>
Afskrivning, primo	-139.530
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-74.301
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-213.831</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>685.801</b>
Heraf leasede aktiver	535.641

## 4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	130.000	72.314	0	202.314
Forslag til resultatdisponering	0	14.102	0	14.102
<b>Ultimo</b>	<b>130.000</b>	<b>86.417</b>	<b>0</b>	<b>216.417</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 130 stk. á 1000 kr.

	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	130	130	130	130	130
Overført resultat	147	-178	-34	72	86
Foreslået udbytte	90				
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>367</b>	<b>-48</b>	<b>96</b>	<b>202</b>	<b>216</b>

**5 Eventualforpligtelser**

Skadesløspantebrev Spar Nord Bank A/S 500.000 kr.

Der er operativ leasing af varebil Opel Vivaro Van hos AI Finans  
Lesingperioden udløber 30. september 2017

