

Tømrerfirmaet Peter Præst ApS

CVR-nr. 29 24 21 86

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2012.

Peter Præst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Tømrerfirmaet Peter Præst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 30. november 2012

Direktion

Peter Præst
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tømrerfirmaet Peter Præst ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Peter Præst ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på de usikkerheder, der er forbundet med selskabets kapitalberedskab og dermed evnen til fortsat drift. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for kapitalberedskabet og evnen til fortsat drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til omtalen i note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til positiv indtjening i koncernen, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 427 t.kr. i balancen.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

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.

Grenaa, den 30. november 2012

Kvist & Jensen A/S

statsautoriserede revisorer

B. Nygaard Pedersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrefirmaet Peter Præst ApS Rugvænget 11 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 29 24 21 86
	Stiftet: 10. januar 2006
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Præst, Hjortebakken 13, 8500 Grenaa, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af renovering, opbygning af huse og øvrig tømrerarbejde.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har vurderet forudsætningen om fortsat drift.

Ledelsen har en forventning om, at de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse opretholdes. De nuværende kreditfaciliteter vurderes af ledelsen som værende tilstrækkelige til afdækning af det forventede kapitalbehov til driften 2012/13.

Skulle det mod forventning vise sig, at de eksisterende kreditfaciliteter ikke kan opretholdes, eller at de ikke er tilstrækkelige til den resterende driftsperiode i 2012/13, vil det blive sværere at fortsætte driften.

I forbindelse med ledelsens vurdering om fortsat drift, har ledelsen også taget stilling til indregning og måling af det udskudte skatteaktiv. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne udnytte skatteaktivet over en årrække, eftersom selskabet forventes at skabe positive resultater fremadrettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling i det forløbne år anses for utilfredsstillende.

Ledelsen har drøftet reetableringen af selskabets kapital. Det er ledelsens vurdering, at selskabet indenfor en årrække vil være i stand til at reetablere kapitalen via fremtidige positive resultater. Selskabet har indtil 30. november 2012 skabt et mindre overskud, hvorfor ledelsen er overbevist om, at selskabet vil kunne skabe de nødvendige resultater i fremtiden.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Peter Præst ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgsspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	1.831.574	3.352.787
2 Personaleomkostninger	-1.700.293	-4.351.539
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.557	-86.133
Resultat før finansielle poster	57.724	-1.084.885
Andre finansielle indtægter	-52.688	107
3 Andre finansielle omkostninger	-50.770	-297.023
Resultat før skat	-45.734	-1.381.801
4 Skat af årets resultat	-59.027	362.356
Årets resultat	-104.761	-1.019.445
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-104.761	-1.019.445
Disponeret i alt	-104.761	-1.019.445

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	130.000	130.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.031	175.588
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>232.031</u>	<u>305.588</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>232.031</u>	<u>305.588</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	100.000	100.000
Varebeholdninger i alt	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	428.791	726.136
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.000.000	2.725.000
6 Udskudt skatteaktiv	426.735	503.971
Tilgodehavende selskabsskat	0	78.975
Andre tilgodehavender	12.293	0
Periodeafgrænsningsposter	68.685	67.604
Tilgodehavender i alt	<u>3.936.504</u>	<u>4.101.686</u>
Likvide beholdninger	<u>69.545</u>	<u>895</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.106.049</u>	<u>4.202.581</u>
Aktiver i alt	<u>4.338.080</u>	<u>4.508.169</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	-1.650.498	-1.545.738
Egenkapital i alt	-1.525.498	-1.420.738
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	683.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser	694.101	801.876
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.531.887	3.123.482
Anden gæld	1.637.590	1.320.393
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.863.578	5.928.907
Gældsforpligtelser i alt	5.863.578	5.928.907
Passiver i alt	4.338.080	4.508.169

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Usikkerhed om going concern og ved indregning eller måling		
Ledelsen har vurderet forudsætningen om fortsat drift.		
Ledelsen har en forventning om, at de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse opretholdes. De nuværende kreditfaciliteter vurderes af ledelsen som værende tilstrækkelige til afdækning af det forventede kapitalbehov til driften 2012/13.		
Skulle det mod forventning vise sig, at de eksisterende kreditfaciliteter ikke kan opretholdes, eller at de ikke er tilstrækkelige til den restende driftsperiode i 2012/13, vil det blive sværere at fortsætte driften.		
I balancen er der indregnet et skatteaktiv på 427 t.kr. pr. balancedagen som følge af skattemæssige underskud til fremførsel. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne udnytte skatteaktivet over en årrække, eftersom koncernen forventes at skabe positive resultater fremadrettet.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.445.270	3.636.495
Pensioner	155.246	475.217
Andre omkostninger til social sikring	39.863	91.638
Personaleomkostninger i øvrigt	59.914	148.189
	<u>1.700.293</u>	<u>4.351.539</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>12</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	168.401
Andre renteomkostninger	50.770	128.622
	<u>50.770</u>	<u>297.023</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-3.975	-17.425
Regulering af udskudt skat	56.061	-344.931
Regulering af tidligere års skat	6.941	0
	<u>59.027</u>	<u>-362.356</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	130.000	440.165
Kostpris 30. juni	130.000	440.165
Af- og nedskrivninger 1. juli	0	264.577
Årets af- og nedskrivninger	0	73.557
Af- og nedskrivninger 30. juni	0	338.134
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	130.000	102.031

30/6 2012

30/6 2011

6. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv 1. juli	503.971	159.040
Udskudt skat af årets resultat	-13.730	344.931
Regulering af udskudt skat primo	-63.506	0
	426.735	503.971

7. Anpartskapital

Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000

8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli	-1.545.738	-526.292
Årets overførte overskud eller underskud	-104.760	-1.019.446
	-1.650.498	-1.545.738

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet arbejdsgarantier overfor kunder på kr. 746.408. Derudover har selskabet kautioneret for Byggefirmaet Peter Præst ApS' arbejdsgarantier på kr. 337.258 samt kautioneret for Rugvænget 11 ApS' driftskonto på op til kr. 350.000.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)