

Tømremestre Gerdes & Ørskov ApS

Luthersvej 55

7000 Fredericia

CVR-nr. 29169217

Årsrapport for 2012

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2013

Martin Gerdes
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 for Tømrmestre Gerdes & Ørskov 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 01-01-2012 - 31-12-2012.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31-05-2013

Direktion

Martin Gerdes
Direktør

Bo Ørskov Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Tømrmestere Gerdes & Ørskov ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tømrmestere Gerdes & Ørskov ApS for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med, at behovet herfor opstår. Vi er ikke i stand til at vurdere, om disse forudsætninger kan opfyldes, hvorfor vi tager forbehold for fortsat drift.

Konklusion

Ved det udførte review er vi blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Der henvises til årsregnskabets note 8 samt ledelsesberetningen.

Horsens, den 31-05-2013

Erhvervsrevision Midt

Registreret revisionspartnerselskab

Jan Taylor Hansen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrermestre Gerdes & Ørskov ApS Luthersvej 55 7000 Fredericia
CVR-nr.	29169217
Stiftelsesdato	04-11-2005
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Direktion	Martin Gerdes, Direktør Bo Ørskov Jensen, Direktør
Revisor	Erhvervsrevision Midt Registreret revisionspartnerselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens CVR-nr.: 33501188
Pengeinstitut	Jyske Bank Danmarksstræde 22 7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 udviser et resultat på kr. 190.298, og virksomhedens balance pr. 31-12-2012 udviser en balancesum på kr. 2.611.950, og en egenkapital på kr. -990.740

Mere end halvdele af selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at egenkapitalen er reetableret indenfor de kommende 2-3 år ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrermestre Gerdes & Ørskov ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -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, modtaget udbytte fra andre kapitalandele 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige 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.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		2.267.691	1.829.922
Personaleomkostninger	1	-1.681.462	-1.394.613
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.000	-47.424
Driftsresultat		554.229	387.885
Finansielle indtægter	2	-57.412	0
Finansielle omkostninger	3	-235.152	-212.102
Resultat før skat		261.665	175.783
Skat af årets resultat	4	-71.367	-46.553
Årets resultat		190.298	129.230
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		190.298	129.230
		190.298	129.230

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	14.250	46.250
Materielle anlægsaktiver		14.250	46.250
Anlægsaktiver		14.250	46.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.824.195	1.093.508
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	401.680	393.778
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.974
Periodeafgrænsningsposter		0	4.284
Udskudte skatteaktiver		370.837	442.204
Tilgodehavender		2.596.712	1.938.748
Likvide beholdninger		988	0
Omsætningsaktiver		2.597.700	1.938.748
Aktiver		2.611.950	1.984.998

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-1.115.740	-1.306.038
Egenkapital		-990.740	-1.181.038
Gæld til banker		724.456	905.589
Langfristede gældsforpligtelser	9	724.456	905.589
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		300.000	300.000
Gæld til banker		779.507	779.954
Modtagne forudbetalinger fra kunder		200.000	88.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser		796.747	636.708
Gæld til associerede virksomheder		247.418	63.352
Anden gæld		547.770	387.060
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.792	4.655
Kortfristede gældsforpligtelser		2.878.234	2.260.447
Gældsforpligtelser		3.602.690	3.166.036
Passiver		2.611.950	1.984.998
Nærtstående parter	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.488.231	1.233.856
Pensioner	109.021	108.808
Omkostninger til social sikring	18.112	13.590
Andre personaleomkostninger	66.098	38.359
	1.681.462	1.394.613
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-57.412	0
	-57.412	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	235.152	212.102
	235.152	212.102
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	71.367	46.553
	71.367	46.553
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	210.000	277.610
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	-67.610
Kostpris ultimo	210.000	210.000
Af- og nedskrivninger primo	-163.750	-168.936
Årets afskrivninger	-32.000	-45.522
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	50.708
Af- og nedskrivninger ultimo	-195.750	-163.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.250	46.250
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	401.680	393.778
Nettoværdi af igangværende arbejder	401.680	393.778
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen består af 125 anpart a 1.000 kr.
Anpartner er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2012	2011
8. Overført resultat		
Saldo primo	-1.306.038	-1.435.268
Årets tilgang	190.298	129.230
Saldo ultimo	-1.115.740	-1.306.038

Mere end halvdele af selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at egenkapitalen er reetableret indenfor de kommende 2-3 år ved egen indtjening.

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	724.456	180.000	
	724.456	180.000	

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Martin Gerdes Holding ApS, Luthersvej 55, 7000 Fredericia

BØJ Invest ApS, Forsythiavej 38, Egeskov, 7000 Fredericia

11. Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier gennem selskabets pengeinstitut.

Arbejdsgarantier udgør 31.12.2012 250.000 kr.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant i form af et skadesløsbrev på nom. 1.500.000 kr.