

# **TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/06/2014**

---

**Martin Gerdes**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om review .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS  
Luthersvej 55  
7000 Fredericia

CVR-nr: 29169217  
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

**Revisor** CJ Revision Registreret Revisionsvirksomhed  
Hjulgagervej 4A  
7100 Vejle  
CVR-nr: 25593995  
P-enhed: 1019291576

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Tømrermestre Gerdes & Ørskov ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for opfyldt. Endvidere indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, idet betingelserne fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 16. juni 2014

## Direktion

Martin Gerdes

Bo Ørskov Jensen

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til ledelsen i TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

## 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

## Det udførte review

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

## Supplerende oplysninger

Uden at tage forbehold, skal vi gøre opmærksom på, at det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet kan opretholde sine nuværende kreditter hos pengeinstitut og leverandører. Hvis disse forudsætninger ikke opfyldes vil selskabet efter vores opfattelse tvinges til at indstille driften med betydelige tab til følge. Vi skal iøvrigt henvise til årsregnskabets note 1.

Selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser, hvoraf følger at ledelsen skal stille forslag, der fører til reetablering af selskabskapitalen eller opløsning af selskabet. Disse forudsætninger er ikke opfyldt og som følge heraf kan ledelsen ifalde ansvar.

Vejle, 16/06/2014

Carsten Jensen  
registreret revisor  
CJ Revision Registreret Revisionsvirksomhed

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået i drift af tømrermestervirksomhed.

## Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede stort set op til forventningerne for 2013 og anses for tilfredsstillende. Det er samtidig ledelsens forventning, på baggrund af god ordreindgang i 2014, at indtjeningen i indeværende regnskabsår vil fortsætte den positive trend fra de seneste par år.

Ledelsen er fuldt ud opmærksom på selskabets kapitaltab, og vil, i det omfang selskabets forbedrede drift ikke fører til reetablering indenfor en kortere periode, overveje mulighederne for forhøjelse af selskabskapitalen ved gældskonvertering eller nytegning af kapital.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne for fortsat drift er tilstede.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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.

## Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning med fradrag af direkte og andre eksterne omkostninger.

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udførelse af håndværksopgaver indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatte-ordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig 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.

### **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 acontoskatte.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle

udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Negativ udskudt skat aktiveres ikke.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

### **Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>2.118.388</b>	<b>2.267.691</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-1.658.771	-1.681.462
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-14.250	-32.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>445.367</b>	<b>554.229</b>
Andre finansielle indtægter .....		9.214	-57.412
Øvrige finansielle omkostninger .....		-199.960	-235.152
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>254.621</b>	<b>261.665</b>
Skat af årets resultat .....		-74.233	-71.367
<b>Årets resultat</b> .....		<b>180.388</b>	<b>190.298</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		180.388	190.298
<b>I alt</b> .....		<b>180.388</b>	<b>190.298</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	14.250
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>14.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>14.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.264.842	1.824.195
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.018.927	401.680
Udskudte skatteaktiver .....		296.604	370.837
Andre tilgodehavender .....		18.720	0
Periodeafgrænsningsposter .....		110.729	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.709.822</b>	<b>2.596.712</b>
Likvide beholdninger .....		998	988
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.710.820</b>	<b>2.597.700</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.710.820</b>	<b>2.611.950</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-935.352	-1.115.740
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-810.352</b>	<b>-990.740</b>
Gæld til banker .....		567.217	724.456
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>567.217</b>	<b>724.456</b>
Gæld til banker .....		364.560	1.079.507
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.712.273	796.747
Anden gæld .....		876.517	795.188
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		605	6.792
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.953.955</b>	<b>2.878.234</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.521.172</b>	<b>3.602.690</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.710.820</b>	<b>2.611.950</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Lønninger	1.390.768	1.488.231
Pensioner	176.578	109.021
Andre omkostninger til social sikring	42.188	18.112
Andre personaleomkostninger	31.957	66.098
	<b>1.641.491</b>	<b>1.681.462</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Egenkapital primo	125.000	-1.115.740	-990.740
Årets resultat	0	180.388	180.388
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-935.352</b>	<b>-810.352</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter vedrørende leasing af varebiler. Årlig leasingafgift t.kr. 70.

Selskabet har indgået erhvervslejemål. Årlig leje andrager t.kr. 50. Lejekontrakten har en uopsigelsesperiode på under 12 mdr.

## 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets udvikling er vendt til det positive, hvilket afspejler sig i at driften har udvist overskud i 2012 og 2013. Det er samtidig ledelsens forventning, på baggrund af god ordreindgang i 2014 samtidig med iværksatte rationaliseringer i administrationen, at indtjeningen i indeværende regnskabsår vil forbedres i forhold til 2013. Selskabet er i god dialog med pengeinstituttet omkring bankengagementet, og ser ingen umiddelbar risiko for, at der ikke fortsat vil blive stillet de fornødne kreditfaciliteter til selskabets rådighed. Ledelsen er fuldt ud opmærksom på selskabets kapitaltab, og vil, i det omfang selskabets forbedrede drift ikke fører til reetablering indenfor en kortere periode, overveje mulighederne for indskud af likvid kapital. Det er på baggrund af ovenstående ledelsens opfattelse, at betingelserne for fortsat drift er tilstede.

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til banker er der afgivet virksomhedspant på nom. tkr. 1.500 med sikkerhed i selskabets goodwill, materielle anlægsaktiver, varelagre samt debitorer.