

# **TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**22/05/2015**

---

**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  
Vejlevej 34  
7000 Fredericia

Telefonnummer: 72406769

CVR-nr: 29169217

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

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

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse af 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 11/05/2015

## Direktion

Bo Ørskov Jensen

Martin Gerdes

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## 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.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger**

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at det er en forudsætning for virksomhedens fortsatte drift, at virksomheden kan opretholde sine nuværende lån og kreditter hos banker og leverandører. Hvis disse forudsætninger ikke kan opfyldes vil virksomheden efter vores opfattelse tvinges til at indstille driften med mulige tab til følge. Vi skal i øvrigt henvise til ledelsens beskrivelse af præmisserne for virksomhedens fortsatte drift i årsregnskabets note 1.

Vejle, 11/05/2015

Carsten Jensen  
registreret revisor  
CJ Revision Reg Revisionsvirksomhed

# Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i drift af tømrermestervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne for 2014 og anses for mindre tilfredsstillende. Ledelsen konstaterer at overskudsgraden har været faldende i 2014. Det er ledelsens forventning, på baggrund af en løbende tilgang af gode ordrer, at indtjeningen i indeværende regnskabsår vil forbedres i forhold til regnskabsåret 2014.

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.

Ledelsen skal yderligere henvise til årsregnskabets note 1, på hvilken baggrund det er ledelsens opfattelse, at betingelserne for fortsat drift er tilstede.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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 eksisterede på balancedagen.

## Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## 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.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

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.

## Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

## Afskrivninger

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

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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.

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 tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning lejede lokaler	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 salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem

regnskabs-mæssig 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.

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 23,5%.

#### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.009.277</b>	<b>2.118.388</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.621.994	-1.658.771
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-19.567	-14.250
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>367.716</b>	<b>445.367</b>
Andre finansielle indtægter .....		-3.798	9.214
Øvrige finansielle omkostninger .....		-213.807	-199.960
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>150.111</b>	<b>254.621</b>
Skat af årets resultat .....		-57.596	-74.233
<b>Årets resultat .....</b>		<b>92.515</b>	<b>180.388</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		92.515	180.388
<b>I alt .....</b>		<b>92.515</b>	<b>180.388</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		63.894	0
Indretning af lejede lokaler .....		42.361	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>106.255</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>106.255</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.427.565	1.264.842
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.281.679	1.018.927
Udskudte skatteaktiver .....		239.008	296.604
Andre tilgodehavender .....		4.300	18.720
Periodeafgrænsningsposter .....		160.716	110.729
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.113.268</b>	<b>2.709.822</b>
Likvide beholdninger .....		998	998
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.114.266</b>	<b>2.710.820</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.220.521</b>	<b>2.710.820</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-842.837	-935.352
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-717.837</b>	<b>-810.352</b>
Gæld til banker .....		329.176	567.217
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>329.176</b>	<b>567.217</b>
Gæld til banker .....		1.067.904	364.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.344.501	1.712.273
Anden gæld .....		1.196.777	876.517
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	605
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.609.182</b>	<b>2.953.955</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.938.358</b>	<b>3.521.172</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.220.521</b>	<b>2.710.820</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	1.390.768	1.390.768
Pensionsbidrag	268.736	176.578
Andre omkostninger til social sikring/personaleomk.	159.164	74.145
	<u>1.818.668</u>	<u>1.641.491</u>

## 2. Egenkapital i alt

	Selskabs-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Egenkapital primo	125.000	-935.352	-810.352
Årets resultat		92.515	92.515
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>-842.837</u>	<u>-717.837</u>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabets positive udvikling med overskud i de seneste 3 regnskabsår, kan forventes at fortsætte i indeværende regnskabsår. Denne forventning baserer sig på en god ordreindgang i 2015 som samtidig med stort fokus på selskabets omkostninger, forventes at bidrage til en indtjening for 2015, der ligger over indtjeningen for 2014. Selskabet er fortsat 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.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## **5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen**

### **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.

## **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.