

# **TØMRERFIRMAET P. SØRENSEN ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**25/06/2013**

---

**Peter Sørensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

TØMRERFIRMAET P. SØRENSEN ApS  
Sandbjergvej 15  
8700 Horsens

CVR-nr: 27122027  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

Revisto I/S  
Vejlevej 27  
8700 Horsens

CVR-nr: 26730597  
P-enhed: 1009256039

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Tømrerfirmaet P. Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 23/06/2013

**Direktion**

Peter Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i TØMRERFIRMAET P. SØRENSEN ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TØMRERFIRMAET P. SØRENSEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabet har i balancen indarbejdet et varelager, målt til t.kr. 31. Vi har ikke set lagerlister, og har derfor ikke kunnet få bekræftet tilstedeværelsen, og har derfor heller ikke kunnet gennemgå værdiansættelsen.

Vi har derfor ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi af dette varelager.

Som følge heraf, har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af dette beløb er nødvendigt.

## **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Horsens, 23/06/2013

Palle Hansen  
statsautoriseret revisor  
Revisto I/S

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er tømrervirksomhed og hermed beslægtet arbejde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende. Egenkapitalen er tabt, men det forventes at denne kan blive intakt via øget indtjening. Selskabet forventer en fremgang.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efterfølgende sket hændelser som påvirker selskabet i negativ retning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af selskabets ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen.

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

- Driftsmidler og biler 5 år
- Inventar og EDB 3 år

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.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuelt skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

**Udbytte**

Årets foreslåede udbytte er indregnet i egenkapitalen under en særskilt post.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning .....	<b>1</b>		
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>122.743</b>	<b>-1.541</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-38.072	-9.272
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>84.671</b>	<b>-10.813</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.342	-20.478
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>70.329</b>	<b>-31.291</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>70.329</b>	<b>-31.291</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-17.816	7.823
<b>Årets resultat</b> .....		<b>52.513</b>	<b>-23.468</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		52.513	-23.468
<b>I alt</b> .....		<b>52.513</b>	<b>-23.468</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	5.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		46.980	3.472
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>46.980</b>	<b>9.272</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>46.980</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer .....		30.565	100.565
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>30.565</b>	<b>100.565</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		40.125	7.985
Udskudte skatteaktiver .....		53.692	71.508
Andre tilgodehavender .....			15.737
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>93.817</b>	<b>95.230</b>
Likvide beholdninger .....		92.940	
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>217.322</b>	<b>195.795</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>264.302</b>	<b>205.067</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		5.000	5.000
Overført resultat .....		-245.967	-298.480
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>-115.967</b>	<b>-168.480</b>
Gæld til banker .....		0	158.181
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer .....		31.866	65.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		48.453	6.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		68.662	109.662
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		2.864	2.864
Anden gæld .....		25.824	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		202.600	23.791
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>380.269</b>	<b>373.547</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>380.269</b>	<b>373.547</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>264.302</b>	<b>205.067</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Selskabets omsætning sker på hjemmemarkedet.

Af konkurrencemæssige årsager er omsætning, vareforbrug og andre eksterne udgifter sammendraget og vist samlet i posten "bruttofortjeneste".

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.800	5.800
Biler	8.692	3.472
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	23.580	0
	<u>38.072</u>	<u>9.272</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-17.816	7.823
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-17.816</u>	<u>7.823</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Biler kr.
Kostpris primo	74.062	19.530
Tilgang	0	103.280
Afgang	0	-70.610
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>74.062</b>	<b>52.200</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-68.262	-16.058
Årets afskrivning	-5.800	-8.692
Tilbageførsel ved afgang	0	19.530
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-74.062</b>	<b>5.220</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>46.980</b>

#### 5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital pr. 01.01.2012	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 6. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	5.000	-298.480		-168.480
Udloddet ordinært udbytte					
Årets resultat			52.513		52.513
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>5.000</b>	<b>-245.967</b>		<b>-115.967</b>

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

**Selskabets nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter følgende:**

Direktør Søren Petersen, Sandbjergvej 15, 8700 Horsens

Holdingselskabet P. Sørensen ApS, Sandbjergvej 15, 8700 Horsens

**Transaktioner med nærtstående parter:**

Der har ikke været transaktioner med moderselskabet udover mindre mellemregning.