



# **Årslev Tømrer- og Snedkerforretning A/S**

**CVR-nr. 21 77 92 37**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

---

Carsten Rosenfeld Nielsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Årslev Tømrer- og Snedkerforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 31. maj 2013

### **Direktion**

Carsten Rosenfeld Nielsen

### **Bestyrelse**

Morten Kjær Christensen

Carsten Rosenfeld Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionæren i Årslev Tømrer- og Snedkerforretning A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Årslev Tømrer- og Snedkerforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til ledelsens redegørelse i note 1 for forventningerne til en væsentlig forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 223 t.kr. i balancen.

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

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til ledelsens redegørelse i note 1 for forventningerne til en væsentlig forbedret indtjening, der er en forudsætning for at kunne reetablere egenkapitalen, efter at selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

### **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 31. maj 2013

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede revisorer A/S

B. Nygaard Pedersen  
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Årslev Tømrer- og Snedkerforretning A/S Bjarkevej 7 Skovby 8464 Galten
	CVR-nr.: 21 77 92 37 Stiftet: 28. juli 1999 Hjemsted: Skanderborg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Morten Kjær Christensen, Hans Egedes Vej 16, 8200 Århus N Carsten Rosenfeld Nielsen, Storskovvej 47, 8260 Viby J
<b>Direktion</b>	Carsten Rosenfeld Nielsen, Storskovvej 47, 8260 Viby J
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførsel af tømrer- og snedkerarbejde, primært til kunder i Aarhus og omegn.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 430 t.kr. mod 701 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 66 t.kr. mod 47 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af, at minimere omkostninger og forbedre indtjeningen således at der kan realiseres et overskud, der dels kan reetablere egenkapitalen og dels give et resultat der kan udnytte tidligere års underskud. Ledelsen forventer at forøge overskuddet for det kommende regnskabsår således at skatteaktivet kan elimineres i løbet af få år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Årslev Tømrer- og Snedkerforretning A/S 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 årsregnskabets aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler 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.

Anlæg produceret for fremmed regning til fremstilling af træprodukter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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 pengeinstitut, leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>430.066</b>	<b>700.953</b>
2 Personaleomkostninger	-160.570	-434.118
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.377	-68.599
<b>Driftsresultat</b>	<b>216.119</b>	<b>198.236</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-127.963	-135.686
<b>Resultat før skat</b>	<b>88.156</b>	<b>62.550</b>
3 Skat af årets resultat	-22.040	-15.625
<b>Årets resultat</b>	<b>66.116</b>	<b>46.925</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	66.116	46.925
<b>Disponeret i alt</b>	<b>66.116</b>	<b>46.925</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	171.723	225.100
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>171.723</u>	<u>225.100</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>171.723</u></b>	<b><u>225.100</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	439.374	464.437
Varebeholdninger i alt	<u>439.374</u>	<u>464.437</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.523	363.951
Igangværende arbejder for fremmed regning	446.788	267.903
Udskudte skatteaktiver	223.632	314.916
Andre tilgodehavender	0	29.814
Periodeafgrænsningsposter	4.995	4.371
Tilgodehavender i alt	<u>812.938</u>	<u>980.955</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.252.312</u></b>	<b><u>1.445.392</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.424.035</u></b>	<b><u>1.670.492</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	-1.119.600	-1.116.472
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-619.600</b>	<b>-616.472</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.144.288	1.071.902
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	381.992	469.438
	Anden gæld	517.355	745.624
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.043.635	2.286.964
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.043.635</b>	<b>2.286.964</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.424.035</b>	<b>1.670.492</b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Regnskabsåret har været præget af, at minimere omkostninger og forbedre indtjeningen således at der kan realiseres et overskud, der dels kan reetablere egenkapitalen og dels give et resultat der kan udnytte tidligere års underskud. Ledelsen forventer at forøge overskuddet for det kommende regnskabsår således at skatteaktivet kan elimineres i løbet af få år.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	126.793	471.698
Pensioner	12.544	38.825
Andre omkostninger til social sikring	3.342	-95.295
Personaleomkostninger i øvrigt	17.891	18.890
	<u><b>160.570</b></u>	<u><b>434.118</b></u>

### 3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	<u>22.040</u>	<u>15.625</u>
	<u><b>22.040</b></u>	<u><b>15.625</b></u>

### 4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012	<u>300.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<u><b>300.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	<u>300.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>	<u><b>300.000</b></u>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2012	1.007.076
Afgang	<u>-40.003</u>
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<b><u>967.073</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	664.045
Årets afskrivninger	<u>131.305</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>	<b><u>795.350</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u>171.723</u></b>

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2012	-1.116.472	-1.163.397
Årets overførte overskud eller underskud	66.116	46.925
Regulering udskudt skat primo	<u>-69.244</u>	<u>0</u>
	<b><u>-1.119.600</u></b>	<b><u>-1.116.472</u></b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet pant i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill og køretøj med kr. 220 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 177 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

1. Peugeot Boxer Van - restløbetid på 3 måneder med en månedlig ydelse på kr. 3.276.