

## Kappelskov Revision

Registreret Revisionsaktieselskab  
Milnersvej 7 – Postboks 169 – DK-3400 Hillerød  
CVR.nr. 11 79 05 77  
Telefon 48 25 44 22 – Fax 48 24 11 24

**Revisor**

Registrerede Revisorer:  
Peter Henriksen Per Hansen  
Jonna Roth Susanne Becker  
Per Hailand

Medlem af FSR  
Danske Revisorer

***Tømrerfirmaet Milestenen ApS***

***Brunebjerg 11, Tulstrup  
3400 Hillerød***

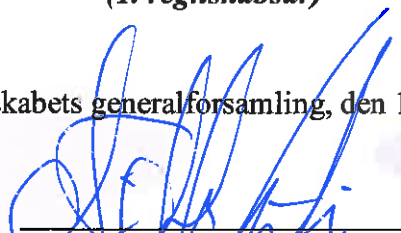
***CVR-nummer: 33267347***

### ***ÅRSRAPPORT***

***9. november 2010 til 30. april 2012***

***(1. regnskabsår)***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. september 2012

  
\_\_\_\_\_  
Niels Allan Kristiansen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6

**Årsregnskab 9. november 2010 - 30. april 2012**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2010/12 for Tømrerfirmaet Milestenen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24. august 2012

### Direktion

Niels Allan Kristiansen

### Bestyrelse



Niels Allan Kristiansen



Søren Allan Kristiansen

### Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

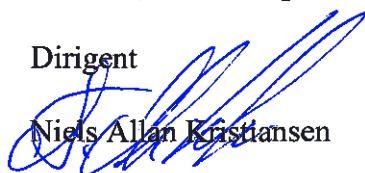
Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Hillerød, den 18. september 2012

Dirigent



Niels Allan Kristiansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Milestenen ApS

#### ***Påtegning på årsregnskabet***

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Milestenen ApS for regnskabsåret 9. november 2010 - 30. april 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. november 2010 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningens afsnit 2 og noterne, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt sin kapital, og den fortsatte drift er betinget af, at den finansiering, som selskabet p.t. benytter sig af, fortsætter uændret samt den fremtidige indtjening. Ledelsen bedømmer, at finansieringen og den positive indtjening fortsætter, og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**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.

Hillerød, den 24. august 2012

Kappelskov Revision

Registreret Revisionsaktieselskab

  
Susanne Becker

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Tømrerfirmaet Milestenen ApS Brunbjerg 11, Tulstrup 3400 Hillerød
	CVR-nr: 33 26 73 47 Regnskabsår: 9. november - 30. april Hjemsted: Hillerød
<b>Direktion</b>	Niels Allan Kristiansen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Hillerød Slotsgade 44 3400 Hillerød
<b>Revisor</b>	Kappelskov Revision Registreret Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrvirksomhed.

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrevirksomhed.

### **Økonomisk udvikling**

Årets resultat levede ikke op til ledelsens forventninger til året.

Ledelsens forventninger for de kommende år, er at selskabet ved egen drift vil være istand til at reetablere anpartskapitalen helt. Da der er tale om forventninger til fremtiden, er der selvsagt en naturlig risiko for, at disse ikke opfyldes som planlagt.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen som forventes reetableret ved egen indtjening.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Tømrerfirmaet Milestenen ApS for 2010/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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.

## **BALANCEN**

### **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 afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Brugstid

Driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Varebeholdninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
9. NOVEMBER 2010 til 30. APRIL 2012

2010/12

<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.665.076</b>
2 Personaleomkostninger.....	-2.014.540
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-42.385
Andre driftsomkostninger.....	-4.436
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-396.285</b>
Øvrige finansielle indtægter .....	600
Øvrige finansielle omkostninger .....	-27.672
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-423.357</b>
Skat af årets resultat.....	105.465
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-317.892</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat.....	-317.892
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-317.892</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2012  
AKTIVER

2012

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	151.017
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>151.017</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>151.017</b>
Varelager .....	19.553
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>19.553</b>
Debitorer .....	483.555
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	12.034
Andre tilgodehavender .....	2.000
Udskudt skatteaktiv .....	105.465
Periodeafgrænsningsposter .....	33.176
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>636.230</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>655.783</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>806.800</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2012  
PASSIVER

2012

Virksomhedskapital .....	90.000
Overført resultat.....	-317.892
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-227.892</b>
Kreditinstitutter.....	363.399
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	80.535
Anden gæld.....	341.374
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	249.384
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.034.692</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.034.692</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>806.800</b>

- 4 Eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

2010/12

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Årets resultat levede ikke op til ledelsens forventninger til året.

Ledelsen forventninger for de kommende år, er at selskabet ved egen drift vil være i stand til at reetablere anpartskapitalen helt. Da der er tale om forventninger til fremtiden, er der selvsagt en naturlig risiko for, at disse ikke opfyldes som planlagt.

**2 Personaleomkostninger**

Lønninger.....		1.783.058
Pensioner .....		191.008
Andre omkostninger til social sikring .....		40.474
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b><u>2.014.540</u></b>

**3 Egenkapital**

	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	0	90.000
Overført resultat.....	-317.892	-317.892
	<b><u>-317.892</u></b>	<b><u>-227.892</u></b>

**4 Eventualposter mv.**

Der er ingen eventualforpligtelser.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.