

CN Tømrer/Snedkerfirma ApS

CVR-nr. 29 63 44 67

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 24. juni 2013

Tomas Carlsen
Dirigent

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabets regnskabsklasse, adresse m.v.:**

Regnskabsklasse: Regnskabsklasse B
CVR-nr.: 29634467
Navn: CN Tømrer/Snedkerfirma ApS
Adresse: Metalbuen 30
Postnummer og by: 2750 Ballerup
Hjemsted: Ballerup ☒
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Revisor:

CVR-nr.: 26326931
Navn: C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab
Adresse: Greveager 3
Postnummer og by: 2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2012 for CN Tømrer/Snedkerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen skal bemærke at revision af årsregnskabet er fravalgt for det kommende regnskabsår iht. årsregnskabslovens § 10 a, idet betingelserne i § 135, stk. 1,2 pkt. er opfyldt.

Greve, d. 18. juni 2013

Direktion:

Tomas Carlsen ☒

Mikael Nielsen ☒

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i CN Tømrer/Snedkerfirma ApS

Identifikation af det reviderede regnskab og hvilken regnskabsmæssig begrebsramme der er anvendt ved regnskabet udarbejdelse

Vi har revideret årsregnskabet for CN Tømrer/Snedkerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisorhandlinger, 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Under henvisning til sidste års bemærkninger vedr. betingelser for selskabets fortsatte drift, kan vi konstatere, at ledelsen har opfyldt målsætningen for vækst i selskabets indtjening og forbedret egenkapitalen væsentligt.

Ledelsen har ved udarbejdelse af årsrapporten forudsat, at det er muligt at opnå den nødvendige finansiering og har på denne baggrund aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering end den af ledelsen foretagne - jfr. Note 4.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at tage forbehold henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen - jfr. ledelsesberetningen.

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.

Greve, d. 18. juni 2013

C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab

Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at drive tømrer-snedkermæssig virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter resultat som værende tilfredsstillende og forventer også et positivt resultat i det kommende år.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltabsproblemer iht. Selskabslovens § 119 og vil drøfte forholdet på den ordinære generalforsamling - jfr. Note 4.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CN Tømrer/Snedkerfirma ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter omfatter udgifter til salg, reklame, administration, lokaler 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 3-8 år
Goodwill 15 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdipapirer

Handelsbeholdning af værdipapirer måles til dagsværdi, og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er opgjort til kostpris for medgåede materialer, hjælpematerialer, direkte løn og produktionsomkostninger.

Tilgodehavender fra tjenesteydelser

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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 i 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 på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttoresultat		1.871.252	1.995.494
Personaleomkostninger	1	-465.279	-757.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.981	-30.199
Andre driftsomkostninger		-518.334	-659.047
Resultat af ordinær primær drift		863.658	548.681
Andre finansielle indtægter		24.122	25.000
Øvrige finansielle omkostninger		-74.246	-121.589
Ordinært resultat før skat		813.534	452.092
Skat af årets resultat	2	-42.225	-3.413
Årets resultat		771.309	448.679
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		771.309	0
I alt disponering		771.309	0

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Anlægsaktiver:			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.775	55.756
Materielle anlægsaktiver		<u>31.775</u>	<u>55.756</u>
Anlægsaktiver		<u><u>31.775</u></u>	<u><u>55.756</u></u>
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger		<u>115.100</u>	<u>92.300</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		720.449	602.460
Igangværende arbejder for fremmed regning		111.369	24.500
Tilgodehavende skat		0	30.000
Tilgodehavender		<u>831.818</u>	<u>656.960</u>
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		<u>946.918</u>	<u>749.260</u>
Aktiver		<u><u>978.693</u></u>	<u><u>805.016</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

PASSIVER

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	119.334
Overført resultat		-320.218	-1.210.861
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	3	-195.218	-966.527
Hensættelser til udskudt skat		3.413	3.413
Andre hensatte forpligtelser		0	55.615
Hensatte forpligtelser		3.413	59.028
Gæld til banker		500.329	496.253
Leverandører af varer og tjenesteydelser		301.092	390.825
Skyldig skat		14.041	0
Anden gæld		355.036	825.437
Kortfristede gældsforpligtelser		1.170.498	1.712.515
Passiver		978.693	805.016
Oplysning om usikkerhed om going concern	4		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Oplysning om ejerskab	6		

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2012	2011
kr.	kr.

Note 1: Oplysning om personaleomkostninger

Personaleudgifter

Lønninger og vederlag til medarbejdere har andraget:

Løn 494.273 856.825

Løn reg. 2010 -20.556 -52.166

Skyldig løn 13.000 4.596

AMP arbejdsgiverdel 30.996 64.260

Multimedie -3.000 -3.000

Reg. FP-forpligtelse -48.523 -83.117

ATP 5.231 13.123

ATP fib 3.223 5.903

Sociale ydelser 4.273 6.448

AER refusion -44.982 -89.847

DA/LO uddannelsesfond 4.572 1.248

Elevudgifter 5.050 4.284

Arbejdstøj 3.998 586

Personaleudgifter, øvrige 17.724 28.414

Personaleudgifter i alt 465.279 757.557

Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat

Selskabsskat

Skyldig selskabsskat, primo -30.000 -30.000

Betalt selskabsskat 2010 0 0

Beregnet selskabsskat 42.225 0

Renter selskabsskat 1.816 0

Frivillig a/conto 0 0

Betalt a/conto 0 0

Skyldig selskabsskat 14.041 -30.000

Udskudt skat

Primo 3.413 0

Ultimo 3.413 3.413

Forskydning udskudt skat 0 3.413

Skatter 2012

Beregnet selskabsskat 42.225 0

Fald i udskudt skat 0 3.413

Skatter 2012 i alt 42.225 3.413

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

<u>2012</u>	<u>2011</u>
kr.	kr.

Note : Oplysning om aktiver

2 Anlægsoversigt Inventar/
driftsmidler Goodwill

Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 554.532 0
Nyanskaffelser og forbedr. i årets løb 16.000 0
Afgang i årets løb 0 0
Samlet anskaffelsersum pr. 31. december 570.532 0

Opskrivninger i 2012 0 0
Opskrivninger i tidligere år 0 0
Samlede opskrivninger pr. 31. december 0 0

Samlet af- og nedskrivninger pr.1. januar 514.776 0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver 0 0
Årets af- og nedskrivninger 23.981 0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31. december 538.757 0

Bogført værdi 31. december 2012 31.775 0

Noter

	2012	2011
Årets af- og nedskrivninger:		
Goodwill	0	0
Inventar og driftsmidler	23.981	30.199
Samlede afskrivninger	23.981	30.199

Note 3: Oplysning om egenkapital

Overført resultat
Saldo primo -1.210.861 -1.659.540
Overført overkursfond 119.334 0
Årets resultat 771.309 448.679
-320.218 -1.210.861
Udloddet udbytte 0 0
Overført resultat i alt -320.218 -1.210.861

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

2012	2011
kr.	kr.

Note 4: Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed om going concern

Under henvisning til sidste års bemærkninger vedr. betingelser for selskabets fortsatte drift, kan vi konstatere, at ledelsen har opfyldt målsætningen for vækst i selskabets indtjening og forbedret egenkapitalen væsentligt for andet år i træk. Det er fortsat ledelsens vurdering, at der er de nødvendige kreditfaciliteter til at gennemføre den planlagte drift den resterende del af 2013

Note 5: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med selskabets primære bankforbindelse, er der stillet virksomhedspant for t. kr. 1.000.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31.12 2012.

Note 6: Oplysning om ejerskab

Anpartshaverforhold Selskabets samlede kapital ejes af :

Tomas Carlsen
Mikael Nielsen