

ÅRSRAPPORT 2013

Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS

Kastanievej 3
6862 Tistrup

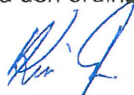
CVR nr. 21832677

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. juni 2014



Kai Gärtner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	Side	9
Balance pr. 31. december	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS
Kastanievej 3
6862 Tistrup

CVR-nr.: 21832677
Stiftelsesdato: 1. januar 2002
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kaj Gärtner
Preben Gärtner

Revision

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 4. juni 2014

Direktion:

Kaj Gärtner



Preben Gärtner



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til daglige ledelse i Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS for regnskabsåret 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Varde, den 4. juni 2014

OL Revision A/S



Registreret revisor, medlem af FSR- danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS 2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Bygninger	50 år.
Tekniske anlæg og maskiner	10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapitalen

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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%.

Anvendt regnskabspraksis

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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	735.665	134.439
Personaleomkostninger		
Lønninger	-101.299	-83.573
Andre udgifter til social sikring	-6.012	-4.285
Personaleomkostninger i alt	<u>-107.311</u>	<u>-87.858</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-129.673	-129.673
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-129.673</u>	<u>-129.673</u>
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	150	196
Øvrige finansielle omkostninger	-246.686	-211.905
Ordinært resultat før skat	<u>252.145</u>	<u>-294.801</u>
Ekstraordinære indtægter	0	554.408
Ekstraordinært resultat før skat	<u>252.145</u>	<u>259.607</u>
Skat af årets resultat	4.953	-9.018
ÅRETS RESULTAT	<u>257.098</u>	<u>250.589</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	257.098	250.589
Disponeret i alt	<u>257.098</u>	<u>250.589</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.024.044	3.048.426
Produktionsanlæg og maskiner	204.098	309.389
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.228.142</u>	<u>3.357.815</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>3.228.142</u>	 <u>3.357.815</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	118.545	100.685
Varer under fremstilling	54.821	75.639
Fremstillede varer og handelsvarer	0	11.262
Varebeholdninger i alt	<u>173.366</u>	<u>187.586</u>
 Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	79.773	14.475
Andre tilgodehavender	-1	2.838
Tilgodehavender i alt	<u>79.772</u>	<u>17.313</u>
 Likvide beholdninger	 33.038	 26.232
Likvide beholdninger i alt	<u>33.038</u>	<u>26.232</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>286.176</u>	 <u>231.131</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>3.514.318</u>	 <u>3.588.946</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	249.227	-7.870
Egenkapital i alt	449.227	192.130
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	160.131	165.084
Hensatte forpligtelser i alt	160.131	165.084
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.109.613	1.228.015
Kreditinstitutter i øvrigt	614.393	665.674
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.724.006	1.893.689
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	15.000	15.000
Kreditinstitutter i øvrigt	168.059	196.683
Leverandører af varer og tjenesteydelser	409.257	411.973
Anden gæld	588.638	714.387
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.180.954	1.338.043
Gældsforpligtelser i alt	2.904.960	3.231.732
PASSIVER I ALT	3.514.318	3.588.946

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
1. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	200.000	-7.872	192.128
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	257.099	257.099
Bogført værdi, ultimo	200.000	249.227	449.227

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er følgende sikkerheder i ejendommen:

Der er tinglyst pantebreve nom. kr. 1.300.000 og kr. 300.000 i ejendommen beliggende Kastanievej 3, 6862 Tistrup.

Skjern Bank har følgende sikkerhedsstillelser: Ejerpantebrev på kr. 500.000 i Kastanievej 3, 6862 Tistrup. Der er ligeledes stillet sikkerhed i sikringskonto kr. 25.000.

3. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.