



SNEDKERMESTER JØRGEN MADSEN APS

Kulsøvej 9
7200 Grindsted

CVR. nr. 33 78 19 97

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2011/12

1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. maj 2013



Dirigent Jørgen Madsen

Registrerede Revisorer FRR



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for regnskabsåret 2011/12	10
Balance pr. 31. december 2012	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabsnavn	Snedkermester Jørgen Madsen ApS Kulsøvej 9 7200 Grindsted
CVR. nr	33 78 19 97
Hjemstedskommune	Billund
Regnskabsår	7. juli-31. december
Direktion	Jørgen Kjær Madsen
Pengeinstitut	Sydbank
Revisor	RevisionPlus A/S Registrerede Revisorer, FSR



LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Virksomhedens formål er at drive snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Særlige/usædvanlige forhold vedr. regnskabsåret 2011/12:

Selskabet er stiftet i juli 2011 og dermed er regnskabsår 18 måneders drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold 2011/12:

Årets resultat blev et underskud på kr. 102.950 og egenkapitalen udgør kr. - 22.950. Selskabet har dermed tabt hele sin kapital.

Som konsekvens af den negative udvikling overvejes det at afhænde virksomhedens aktiviteter og finde et lønarbejde. Dette overvejes også på grund af helbredsmæssige årsager

Resultatfordeling:

Ledelsen foreslår, at underskuddet fordeles således:

Udbytte	0
Overført til egenkapitalen	<u>-102.950</u>
	<u><u>-102.950</u></u>

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Efter regnskabsårets afslutning er selskabets aktiver afhændet til den tidligere svend i firmaet og direktøren har fået lønarbejde.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013:

Selskabet vil blive lukket, når de sidste opgaver er færdiggjort.



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Snedkermester Jørgen Madsen ApS for regnskabsperioden 7. juli 2011 til 31. december 2012.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 7. juli 2011 til 31. december 2012.

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

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 24. maj 2013

DIREKTION:


Jørgen Kjær Madsen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Snedkermester Jørgen Madsen ApS:

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Snedkermester Jørgen Madsen ApS for regnskabsåret 7. juli 2011 til 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

**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 7. juli 2011 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering:**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:**

Selskabet har den 31. december 2012 et tilgodehavende på kr. 47.111 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Grindsted, den 24. maj 2013

Alice Kjær
registreret revisor, FSR

RevisionPlus A/S

Registreret revisionsaktieselskab



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSGRUNDLAG:

Årsregnskabet for Snedkermester Jørgen Madsen ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen i henhold til årsregnskabslovens § 48.

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat:

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 samt med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

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

**BALANCEN:****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Maskiner og inventar: 2-5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre drifts-indtægter eller -tab.

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid 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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Der er foretaget nedskrivning for samtlige ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedr. 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 på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse eller et tilgodehavende. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE
FOR PERIODEN 7. JULI 2011 - 31. DECEMBER 2012

Noter

	Bruttoresultat	955.398
		<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
1	Personaleomkostninger	944.716
	Afskrivninger	55.613
	Resultat før finansielle poster	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> -44.931
	Finansielle indtægter	2.149
2	Finansielle omkostninger	29.836
	Finansiering netto	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> 27.687
	Ordinært resultat før skat	-72.618
	Ekstraordinære omkostninger	30.332
	Ekstraordinært resultat før skat	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> -102.950
	Skat af årets resultat	0
	ÅRETS RESULTAT	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> <hr style="border-top: 3px double black;"/> -102.950
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	-102.950
	I alt	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/> <hr style="border-top: 3px double black;"/> -102.950



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

Noter

ANLÆGSAKTIVER:	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173.028
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>173.028</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>173.028</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:	
Varelager	15.000
Varebeholdninger i alt	<u>15.000</u>
Debitorer	319.984
Igangværende arbejder	27.400
4 Tilgodehavende hos ledelse og virksomhedsdeltagere	47.111
Periodeafgrænsningsposter	12.672
Tilgodehavender i alt	<u>407.167</u>
Likvide beholdninger	<u>113.261</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>535.428</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>708.456</u></u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
PASSIVER

Noter

EGENKAPITAL:	
5 Selskabskapital	80.000
Overført resultat	-102.950
EGENKAPITAL I ALT	<u>-22.950</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER:	
6 Leasingforpligtelser	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>
 Kortfristet del af langfristet gæld	64.966
Leverandørgæld	546.138
Skyldige omkostninger	120.302
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>731.406</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>731.406</u>
 PASSIVER I ALT	<u>708.456</u>



EGENKAPITALOPGØRELSE

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	7. juli 2011	Praksis ændrin- ger	Udbetalt udbytte	Forslag til årets res.	31. december 2012
Selskabskapital	80.000	0	0	0	80.000
Opskrivningshenlæggelser	0	0	0	0	0
Overkurs ved emission	0	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Overført resultat	0	0	0	-102.950	-102.950
	80.000	0	0	-102.950	-22.950



NOTER

1	<u>Personaleomkostninger</u>	
	Lønninger	816.685
	Pensioner	93.743
	Andre omkostninger til social sikring	16.731
	Øvrige personale omkostninger	17.557
		944.716
2	<u>Finansielle omkostninger</u>	
	Renter, pengeinstitutter	402
	Renter leasing	12.482
	Gebyrer	4.662
	Ej fradragsberettigede gebyrer	3.098
	Låneomkostninger	3.450
	Renter, kreditorer	5.742
		29.836
3	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	
	Heraf udgør leasede aktiver	61.785
4	<u>Tilgodehavende hos ledelse og virksomhedsdeltagere</u>	
	Virksomheden har kr. 47.111 tilgode hos medlemmer af direktionen. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt, at lånet ellers afdrages over 12 måneder fra balancedagen. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.	
	Der er blevet tilbagebetalt kr. 35.000 i årets løb. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 9,33%.	



NOTER

5 Selskabskapital

Årets resultat blev et underskud på kr. 102.950 og egenkapitalen udgør kr. - 22.950. Selskabet har dermed tabt hele sin kapital.

Som konsekvens af den negative udvikling overvejes det at afhænde virksomhedens aktiviteter og finde et lønarbejde. Dette overvejes også på grund af helbredsmæssige årsager for direktøren.

Efter regnskabsårets afslutning er selskabets aktiver afhændet til den tidligere svend i firmaet og direktøren har fået lønarbejde.

Selskabet vil blive lukket, når de sidste opgaver er færdiggjort.

6 Leasingforpligtelser

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder kr. 0, mere end 5 år efter balancetidspunktet. Kursværdien af de samlede langfristede gældsforpligtelser udgør kr. 64.966