

## Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS

Østervang 10  
4990 Saksøbing

CVR-nr. 84843318

### Årsrapport for 1. juli 2011 - 30. juni 2012

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. november 2012

---

John Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 10. august 2012

### **Direktion**

John Andersen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Uden at modificere min konklusion, henleder jeg opmærksomheden på årsregnskabets note 8, hvoraf det fremgår, at ledelsen har til hensigt at afvikle selskabets tømrervirksomhed.

**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.

Maribo, den 18. oktober 2012

**RevisorHuset Maribo**

**De Registrerede Revisorer**

Jens Jaszczak

Registreret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS Østervang 10 4990 Sakskøbing
Telefon	54705975
CVR-nr.	84843318
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
<b>Direktion</b>	John Andersen, Direktør
<b>Revisor</b>	RevisorHuset Maribo De Registrerede Revisorer Østre Landevej 2 4930 Maribo
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrervirksomhed samt udlejning af ejendomme.

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

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 udviser et underskud på kr. 41.352, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2012 udviser en balancesum på kr.1.150.304 , og en egenkapital på kr. 704.597.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Det er min plan at afvikle tømrervirksomheden i det kommende år og herefter alene have udlejning af selskabets ejendom. Det er min forventning, at resultatet vil udvise et overskud.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling efter regnskabsårets afslutning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte

### **Anvendt regnskabspraksis**

tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>324.740</b>	<b>861</b>
Personaleomkostninger	1	-330.003	-595
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.167	-50
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-32.430</b>	<b>216</b>
Finansielle indtægter		842	1
Finansielle omkostninger		-6.590	-6
<b>Resultat før skat</b>		<b>-38.178</b>	<b>211</b>
Skat af årets resultat	2	-3.174	-58
<b>Årets resultat</b>		<b>-41.352</b>	<b>153</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		96.600	96
Overført resultat		-137.951	58
		<b>-41.351</b>	<b>154</b>

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Aktiver i virksomheden			
Grunde og bygninger		521.625	528
Produktionsanlæg og maskiner		20.000	127
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>541.625</b>	<b>655</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>541.625</b>	<b>655</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.015	62
Periodeafgrænsningsposter		24.504	25
<b>Tilgodehavender</b>		<b>100.519</b>	<b>87</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>508.160</b>	<b>708</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>608.679</b>	<b>795</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.150.304</b>	<b>1.450</b>

**Balance 30. juni 2012**

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	200.000	200
Reserve for opskrivninger	4	145.598	146
Overført resultat	5	359.000	497
<b>Egenkapital</b>		<b>704.598</b>	<b>843</b>
Andre hensatte forpligtelser		0	11
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>11</b>
Selskabsskat		14.576	26
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>14.576</b>	<b>26</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.457	66
Anden gæld		315.074	409
Udbytte for regnskabsåret		96.600	96
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>431.131</b>	<b>571</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>445.707</b>	<b>597</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.150.305</b>	<b>1.451</b>
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2011/12	2010/11
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	246.982	484
Pensioner	69.053	82
Omkostninger til social sikring	13.968	29
	<b>330.003</b>	<b>595</b>

**2. Skat af årets resultat**

Årets selskabsskat	14.576	62
Hensat til eventualskat	-11.402	-4
	<b>3.174</b>	<b>58</b>

**3. Virksomhedskapital**

Saldo primo	200.000	200
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Reserve for opskrivninger**

Saldo primo	145.598	146
<b>Saldo ultimo</b>	<b>145.598</b>	<b>146</b>

**5. Overført resultat**

Saldo primo	496.951	285
Årets tilgang	-137.951	212
<b>Saldo ultimo</b>	<b>359.000</b>	<b>497</b>

**6. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Selskabsskat	14.576	14.576	0
	<b>14.576</b>	<b>14.576</b>	<b>0</b>

Noter

2011/12

2010/11

**7. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning**

Selskabets ledelse har truffet beslutning om at afvikle den del af virksomheden, der vedrører tømrer og murerarbejde med realisation af selskabets driftsmateriel. Afviklingen forventes ikke at ændre på selskabets kapitalforhold.

Selskabet vil fortsætte med passiv virksomhed/udlejningsvirksomhed.

**8. Eventualforpligtelser**

Udover de almindelige forpligtelser på udførte bygningsarbejder, er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstituttet er der deponeret ejerpantebrev på kr. 200.000 med pant i selskabets ejendom.