

## Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS

Østervang 10  
4990 Saksøbing

CVR-nr. 84843318

### Årsrapport for 1. juli 2012 - 30. juni 2013

35. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28-11-2013

---

John Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 14-11-2013

### **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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere min konklusion, henleder jeg opmærksomheden på årsregnskabets note 9, 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 21-11-2013

**RevisorHuset Maribo**

**De Registrerede Revisorer**

Jens Jaszczak

Registreret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS Østervang 10 4990 Saksøbing
Telefon	54705975
CVR-nr.	84843318
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
<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

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrervirksomhed samt udlejning af ejendomme.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. -10.845, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 1.520.347, og en egenkapital på kr. 597.153

### Begivenheder 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 efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Risikoforhold

Der er ingen særlige risici, udover almindeligt forekommende risici indenfor selskabets branche.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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.

Derudover er der ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS for 2012/13 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### 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,

### **Anvendt regnskabspraksis**

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

#### **Investeringsejendomme**

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

#### **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 renteomkostning over låneperioden.

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

**Anvendt regnskabspraksis**

**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.

**Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2012/13	2011/12
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>381.803</b>	<b>326</b>
Personaleomkostninger	1	-342.465	-330
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.568	-27
<b>Driftsresultat</b>		<b>28.770</b>	<b>-31</b>
Finansielle indtægter	2	872	1
Finansielle omkostninger	3	-18.727	-7
<b>Resultat før skat</b>		<b>10.915</b>	<b>-37</b>
Skat af årets resultat	4	-21.760	-4
<b>Årets resultat</b>		<b>-10.845</b>	<b>-41</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		96.600	97
Overført resultat		-107.445	-138
		<b>-10.845</b>	<b>-41</b>

**Balance 30. juni 2013**

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Aktiver i virksomheden			
Grunde og bygninger	5	515.500	522
Produktionsanlæg og maskiner	6	525.557	20
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.041.057</b>	<b>542</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.041.057</b>	<b>542</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.250	76
Andre tilgodehavender		1.155	-1
Periodeafgrænsningsposter		24.504	25
<b>Tilgodehavender</b>		<b>201.909</b>	<b>100</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>277.381</b>	<b>508</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>479.290</b>	<b>608</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.520.347</b>	<b>1.150</b>

**Balance 30. juni 2013**

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat	7	397.153	505
<b>Egenkapital</b>		<b>597.153</b>	<b>705</b>
Hensættelser til udskudt skat		21.760	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>21.760</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.310	19
Selskabsskat		14.576	77
Anden gæld		681.948	252
Udbytte for regnskabsåret		96.600	97
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>901.434</b>	<b>445</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>901.434</b>	<b>445</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.520.347</b>	<b>1.150</b>
Ejerskab	8		
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2012/13	2011/12
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	300.346	247
Pensioner	29.285	69
Omkostninger til social sikring	12.834	14
	<b>342.465</b>	<b>330</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter KK	254	1
Renteindtægter pengeinstitut	618	0
	<b>872</b>	<b>1</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter kreditorer	18.727	7
	<b>18.727</b>	<b>7</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets selskabsskat	0	15
Hensat til eventualskat	21.760	-11
	<b>21.760</b>	<b>4</b>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	530.947	531
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>530.947</b>	<b>531</b>
Af- og nedskrivninger primo	-9.322	-3
Årets afskrivninger	-6.125	-6
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-15.447</b>	<b>-9</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>515.500</b>	<b>522</b>

**Noter**

	2012/13	2011/12
<b>6. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	318.000	661
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	543.680	20
Afgang i årets løb	-20.000	-363
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>841.680</b>	<b>318</b>
Af- og nedskrivninger primo	-298.000	-534
Årets afskrivninger	-18.123	-36
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	272
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-316.123</b>	<b>-298</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>525.557</b>	<b>20</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	504.598	643
Årets tilgang	-107.445	-138
<b>Saldo ultimo</b>	<b>397.153</b>	<b>505</b>

**8. Ejerskab**

Selskabet ejes 100% af John Andersen.

**9. 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.

**10. Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet normale byggegarantier jævnfør standard entreprenørkontrakt på kr. 37.648.

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

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstituttet er der deponeret ejerpantebrev på kr. 275.000 med pant i selskabets ejendom.