

Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS

Østervang 10
4990 Saksøbing

CVR-nr. 84843318

Årsrapport for 1. juli 2013 - 30. juni 2014

36. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

John Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 26. august 2014

Direktion

John Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 af 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.

Maribo, den 1. september 2014

RevisorHuset Maribo

De Registrerede Revisorer

Jens Jaszczak
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS Østervang 10 4990 Sakskøbing
Telefon	54705975
CVR-nr.	84843318
Regnskabsår	1. juli 2013 - 30. juni 2014
Direktion	John Andersen, Direktør
Revisor	RevisorHuset Maribo De Registrerede Revisorer Østre Landevej 2 4930 Maribo
Pengeinstitut	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 2013 - 30. juni 2014 udviser et resultat på kr. -140.474, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en balancesum på kr. 1.223.548, og en egenkapital på kr. 360.078

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Direktionen planlægger at likvidere selskabet i løbet af det kommede år.

Risikoforhold

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen planlægger at likvidere selskabet i løbet af det kommende år, hvorfor alle selskabets aktiviteter vil ophøre i forbindelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Andersen & Balle, Tømrer- & Murerfirma ApS for 2013/14 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 tilbageførslers 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	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		483.299	381
Personaleomkostninger	1	-496.581	-342
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-111.736	-10
Driftsresultat		-125.018	29
Finansielle indtægter	2	597	1
Finansielle omkostninger	3	-830	-19
Resultat før skat		-125.251	11
Skat af årets resultat	4	-15.223	-22
Årets resultat		-140.474	-11
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		96.600	97
Overført resultat		-237.074	-107
		-140.474	-10

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Grunde og bygninger	5	509.375	516
Produktionsanlæg og maskiner	6	416.821	526
Materielle anlægsaktiver		926.196	1.042
Anlægsaktiver		926.196	1.042
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.125	176
Andre tilgodehavender		3.916	1
Periodeafgrænsningsposter		0	25
Tilgodehavender		7.041	202
Likvide beholdninger		290.311	278
Omsætningsaktiver		297.352	480
Aktiver		1.223.548	1.522

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat	7	160.078	398
Egenkapital		360.078	598
Hensættelser til udskudt skat		36.983	22
Hensatte forpligtelser		36.983	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	108
Selskabsskat		0	15
Anden gæld		729.887	683
Udbytte for regnskabsåret		96.600	97
Kortfristede gældsforpligtelser		826.487	903
Gældsforpligtelser		826.487	903
Passiver		1.223.548	1.523
Ejerskab	8		
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	438.203	300
Pensioner	39.144	29
Omkostninger til social sikring	19.234	13
	496.581	342
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter KK	456	0
Renteindtægter pengeinstitut	141	1
	597	1
3. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter KK	830	0
Renteudgifter kreditorer	0	19
	830	19
4. Skat af årets resultat		
Hensat til eventualskat	15.223	22
	15.223	22
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	530.947	531
Kostpris ultimo	530.947	531
Af- og nedskrivninger primo	-15.447	-9
Årets afskrivninger	-6.125	-6
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.572	-15
Regnskabsmæssig værdi ultimo	509.375	516

Noter

2013/14

2012/13

6. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	841.680	318
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	544
Afgang i årets løb	-80.000	-20
Kostpris ultimo	761.680	842

Af- og nedskrivninger primo	-316.123	-298
Årets afskrivninger	-108.736	-18
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	80.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-344.859	-316

Regnskabsmæssig værdi ultimo	416.821	526
-------------------------------------	----------------	------------

7. Overført resultat

Saldo primo	397.152	505
Årets tilgang	-237.074	-107
Saldo ultimo	160.078	398

8. Ejerskab

Selskabet ejes 100% af John Andersen.

9. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Direktionen planlægger at likvidere selskabet i løbet af det kommende år.

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.