

J. Skriver Tømrer & Snedker A/S

CVR nr. 77 59 89 28

Årsrapport 2012

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/3 2013

Jørn Kjeld Skriver
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90 N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: , www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S, statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter til årsrapporten	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for J. Skriver Tømrer & Snedker A/S.

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 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 25. februar 2013

Direktion

Jørn Kjeld Skriver
direktør

Bestyrelse

Jørn Kjeld Skriver

Kåre Skriver

Anja Brogaard

RSM plus

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i J. Skriver Tømrer & Snedker A/S

Vi har revideret årsregnskabet for J. Skriver Tømrer & Snedker A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. februar 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Lars Thruesen
registreret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. Skriver Tømrer & Snedker A/S
J.F.Willumsens Vej 8
8270 Højbjerg

Telefon: 86195599

Telefax: 86209599

Hjemmeside: www.jskriver.dk

CVR-nr.: 77 59 89 28

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Århus

Bestyrelse

Jørn Kjeld Skriver
Kåre Skriver
Anja Brogaard

Direktion

Jørn Kjeld Skriver, direktør

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90 N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Danske Bank Århus Afdeling
Kannikegade 4-6
8000 Århus C

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Skriver Tømrer & Snedker A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste		521.829	3.311.502
Personaleomkostninger	2	<u>-466.937</u>	<u>-3.158.126</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		54.892	153.376
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-55.172</u>	<u>-105.559</u>
Resultat før finansielle poster		-280	47.817
Finansielle indtægter		15.642	37.966
Finansielle omkostninger		<u>-705</u>	<u>-12.639</u>
Resultat før skat		14.657	73.144
Skat af årets resultat	3	<u>-3.664</u>	<u>-18.392</u>
Årets resultat		<u>10.993</u>	<u>54.752</u>
Foreslået udbytte		0	555.701
Overført overskud		<u>10.993</u>	<u>-500.949</u>
		<u>10.993</u>	<u>54.752</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>55.172</u>
		<u>0</u>	<u>55.172</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>21.617</u>	<u>16.487</u>
		<u>21.617</u>	<u>16.487</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>21.617</u>	<u>71.659</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		645.621	614.892
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	7.073	19.701
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	181.447
Andre tilgodehavender		0	40.655
Udskudt skatteaktiv		<u>21.371</u>	<u>26.139</u>
		<u>674.065</u>	<u>882.834</u>
Likvide beholdninger		<u>661.608</u>	<u>962.374</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.335.673</u>	<u>1.845.208</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.357.290</u>	<u>1.916.867</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		10.993	0
Egenkapital i alt		510.993	500.000
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.593	28.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.912	168.122
Kortfristede modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	4	10.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		536.774	0
Selskabsskat		0	163.624
Anden gæld		149.018	500.827
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	555.701
		846.297	1.416.867
Gældsforpligtelser i alt		846.297	1.416.867
PASSIVER I ALT			
		1.357.290	1.916.867
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		
Hovedaktivitet	1		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tømrer- og snedkervirksomhed

	2012	2011
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	413.186	2.824.302
Pensionsforsikringer	19.903	146.391
Andre omkostninger til social sikring	23.256	119.957
Andre personaleomkostninger	10.592	67.476
	<u>466.937</u>	<u>3.158.126</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>8</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.104	163.624
Årets udskudte skat	4.768	-145.232
	<u>3.664</u>	<u>18.392</u>
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	47.073	19.701
Modtagne acontobetalinge	-50.000	0
	<u>-2.927</u>	<u>19.701</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	7.073	19.701
Kortfristede modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	-10.000	0
	<u>-2.927</u>	<u>19.701</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	0	500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>10.993</u>	<u>10.993</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>500.000</u>	<u>10.993</u>	<u>510.993</u>

6 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Udover de for branchen almindeligt gældende garantiforpligtelser for afsluttede arbejder har selskabet ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

J. Skriver Holding ApS
 J.F. Willumsens Vej 8
 8270 Højbjerg