

Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS

CVR-nr. 24 21 99 68

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2014.

Henrik Bjerre
Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 11. april 2014

Direktion

Preben Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Lemvig, den 11. april 2014

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS
 Fabjergvej 221, Gudum
 7620 Lemvig

Telefon: 97863186

Telefax: 97863218

CVR-nr.: 24 21 99 68

Stiftet: 28. juni 1999

Hjemsted: Lemvig

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Preben Nielsen

Revision

Vestjysk Revision
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Andrupsgade 7
 7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tømervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.287.678 kr. mod -405.953 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat har været ekstraordinært påvirket af større tab på en kunde, ligesom aktivitetsniveauet i en del af regnskabsåret ikke har været tilfredsstillende.

Selskabet er i regnskabsåret tilført 2.500 tkr. i ny kapital gennem gældskonvertering.

Der forventes et bedre resultat for indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at arbejdet udføres, hvorved den samlede omsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af biler og materiel, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af medgået forbrug af materialer, arbejds løn og fremmede ydelser med tillæg af forventet avance.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindestående.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 % vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	2.568.419	5.369.383
1 Personaleomkostninger	-5.231.225	-5.623.564
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-227.873	-209.215
Resultat før finansielle poster	-2.890.679	-463.396
Andre finansielle indtægter	35.681	23.541
2 Andre finansielle omkostninger	-145.139	-68.522
Resultat før skat	-3.000.137	-508.377
Skat af årets resultat	712.459	102.424
Årets resultat	-2.287.678	-405.953
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.287.678	-405.953
Disponeret i alt	-2.287.678	-405.953

Balance 31. december

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	291.948	310.698
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.175.051</u>	<u>1.324.174</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.466.999</u>	<u>1.634.872</u>
	Andre kapitalandele	<u>12.062</u>	<u>11.107</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.062</u>	<u>11.107</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.479.061</u>	<u>1.645.979</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>71.730</u>	<u>59.606</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>71.730</u>	<u>59.606</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.332.548	1.886.095
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	71.273	76.452
	Udskudte skatteaktiver	250.715	0
	Tilgodehavende selskabsskat	254.026	0
	Andre tilgodehavender	<u>57.799</u>	<u>9.495</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.966.361</u>	<u>1.972.042</u>
	Likvide beholdninger	<u>92</u>	<u>6.598</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.038.183</u>	<u>2.038.246</u>
	Aktiver i alt	<u>3.517.244</u>	<u>3.684.225</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	250.000	200.000
7 Overkurs ved emission	0	0
8 Overført resultat	193.341	31.018
Egenkapital i alt	443.341	231.018
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	197.732
Hensatte forpligtelser i alt	0	197.732
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	691.883	201.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser	715.498	678.114
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.303.386	1.561.536
Selskabsskat	0	9.575
Anden gæld	363.136	804.546
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.073.903	3.255.475
Gældsforpligtelser i alt	3.073.903	3.255.475
 Passiver i alt	 3.517.244	 3.684.225

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.382.983	4.883.794
Pensioner	463.218	456.332
Andre omkostninger til social sikring	39.105	43.798
Personalemkostninger i øvrigt	345.919	239.640
	<u>5.231.225</u>	<u>5.623.564</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	122.348	61.536
Andre renteomkostninger	22.791	6.986
	<u>145.139</u>	<u>68.522</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	<u>497.396</u>	<u>497.396</u>
Kostpris 31. december	<u>497.396</u>	<u>497.396</u>
Afskrivninger 1. januar	-186.698	-168.128
Årets af-/nedskrivninger	-18.750	-18.570
Afskrivninger 31. december	<u>-205.448</u>	<u>-186.698</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>291.948</u>	<u>310.698</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	3.762.794	3.920.253
Tilgang i årets løb	65.000	309.128
Afgang i årets løb	<u>-205.184</u>	<u>-466.587</u>
Kostpris 31. december	<u>3.622.610</u>	<u>3.762.794</u>
Afskrivninger 1. januar	-2.438.620	-2.562.466
Årets af-/nedskrivninger	-214.123	-311.637
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>205.184</u>	<u>435.483</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-2.447.559</u>	<u>-2.438.620</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.175.051</u>	<u>1.324.174</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejde ultimo	1.408.273	806.452
Modtagne acontobetalingen	<u>-1.337.000</u>	<u>-730.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>71.273</u>	<u>76.452</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	200.000	200.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>250.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	2.450.000	0
Overført til overført resultat	<u>-2.450.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	31.019	436.971
Årets overførte overskud eller underskud	-2.287.678	-405.953
Overført fra overkurs ved emission	<u>2.450.000</u>	<u>0</u>
	<u>193.341</u>	<u>31.018</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger.

Pantet har en regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 på 292 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ikke afsat beløb til eventuelle fremtidige garantireparationer vedrørende solgte produkter og udførte arbejder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PN Holding Gudum ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har herudover ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.