

Raunstrup Tømrer Århus A/S
CVR-nr. 32660509

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.11.2014

Dirigent

Navn: Henrik Heide Ottosen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Pengestrømsopgørelse for 2013/14	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Raunstrup Tømrer Århus A/S
Robert Fultons Vej 22
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 32660509

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Bestyrelse

Mikael Glerup
Leo Nørtoft Laursen
Søren Kristensen

Direktion

Søren Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Raunstrup Tømrer Århus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.09.2014

Direktion

Søren Kristensen

Bestyrelse

Mikael Glerup

Leo Nørtoft Laursen

Søren Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Raunstrup Tømrer Århus A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Raunstrup Tømrer Århus A/S for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 30.09.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, industri og håndværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2013/14 har været præget af en meget stærk konkurrence og deraf meget lave priser.

Årets resultat udgør et underskud på 56 t.kr. mod et overskud på 649 t.kr. sidste år

Årets resultat er tilfredsstillende under de givne markedsvilkår.

Selskabets aktivitet har været stigende gennem året, men en enkelt byggesag blev realiseret med meget negativ indtjening.

Forventet udvikling

Selskabet forventer ikke at markedet bliver væsentlig forbedret i det kommende år. Strategien for selskabet er nu fastlagt, byggeledelsen er styrket og sammen med øget salgssamarbejde på tværs af Raunstrup koncernen forventes det at forbedre såvel effektivitet som indtjening i selskabet.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at resultatet for det kommende år bliver væsentligt forbedret, idet der med udgangspunkt i den kendte ordrebeholdning forventes positivt resultat og øgning af egenkapitalen ved udgangen af det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Årets resultat er positivt påvirket med 40 t.kr. Påvirkningen skyldes ændring i skøn over den udskudte skat som følge af nedsættelsen af selskabsskatteprocenten over de næste to år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 tager resultatopgørelsen udgangspunkt i bruttoresultat opgjort efter nettoomsætningen fratrukket produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt afskrivninger.

Produktionsomkostninger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning indregnes på tidspunktet for deres afholdelse.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampanjer, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale og reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill afskrives over 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af akti-
vernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæs-
sige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagel-
sesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser som består af forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	7.561.452	8.136.660
Distributionsomkostninger		(526.534)	(693.152)
Administrationsomkostninger	1	<u>(7.259.492)</u>	<u>(6.730.864)</u>
Driftsresultat		(224.574)	712.644
Andre finansielle indtægter	2	302.464	295.721
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(38.924)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		38.966	1.008.365
Skat af ordinært resultat	4	<u>(94.646)</u>	<u>(359.827)</u>
Årets resultat		<u>(55.680)</u>	<u>648.538</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(55.680)</u>	<u>648.538</u>
		<u>(55.680)</u>	<u>648.538</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Goodwill		2.137.250	2.564.700
Immaterielle anlægsaktiver	5	2.137.250	2.564.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.747	170.326
Indretning af lejede lokaler		0	3.299
Materielle anlægsaktiver	6	78.747	173.625
Anlægsaktiver		2.215.997	2.738.325
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	30.000
Varebeholdninger		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.776.617	2.045.051
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.688.239	7.232.956
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		118.774	303
Andre tilgodehavender		79.415	171.172
Tilgodehavende selskabsskat		1.015.108	0
Tilgodehavender		17.678.153	9.449.482
Likvide beholdninger		60.145	5.196.267
Omsætningsaktiver		17.768.298	14.675.749
Aktiver		19.984.295	17.414.074

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.500.000	1.500.000
Overført overskud eller underskud		5.295.649	5.351.329
Egenkapital		<u>6.795.649</u>	<u>6.851.329</u>
Udskudt skat		1.033.800	880.109
Andre hensatte forpligtelser		385.606	134.686
Hensatte forpligtelser		<u>1.419.406</u>	<u>1.014.795</u>
Bankgæld		110.942	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		471.969	197.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.445.289	6.194.241
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.974	238.641
Skyldig selskabsskat		0	474.208
Anden gæld		4.612.620	2.412.615
Periodeafgrænsningsposter		59.446	30.389
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.769.240</u>	<u>9.547.950</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.769.240</u>	<u>9.547.950</u>
Passiver		<u>19.984.295</u>	<u>17.414.074</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.500.000	5.351.329	6.851.329
Årets resultat	0	(55.680)	(55.680)
Egenkapital ultimo	1.500.000	5.295.649	6.795.649

Pengestrømsopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		(224.574)	712.644
Af- og nedskrivninger		514.328	546.121
Andre hensatte forpligtelser		250.920	129.686
Ændring i arbejdskapital	8	<u>(4.629.007)</u>	<u>(249.978)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(4.088.333)	1.138.473
Modtagne finansielle indtægter		263.540	295.721
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(1.430.271)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(5.255.064)	1.434.194
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(32.381)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>8.000</u>	<u>7.500</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		8.000	(24.881)
Ændring i likvider		(5.247.064)	1.409.313
Likvider primo		<u>5.196.267</u>	<u>3.786.954</u>
Likvider ultimo		<u>(50.797)</u>	<u>5.196.267</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		60.145	5.196.267
Kortfristet gæld til banker		<u>(110.942)</u>	<u>0</u>
Likvider ultimo		<u>(50.797)</u>	<u>5.196.267</u>

Noter

	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.274.500
Kostpris ultimo	4.274.500
Af- og nedskrivninger primo	(1.709.800)
Årets afskrivninger	(427.450)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.137.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.137.250

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.063.477	24.743
Afgange	(102.000)	0
Kostpris ultimo	961.477	24.743
Af- og nedskrivninger primo	(893.151)	(21.444)
Årets afskrivninger	(89.246)	(3.299)
Tilbageførsel ved afgange	99.667	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(882.730)	(24.743)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.747	0

7. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 1.500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen siden stiftelsen.

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
8. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(7.213.563)	(3.451.508)
Ændring i leverandørgæld mv.	2.584.556	3.201.530
	(4.629.007)	(249.978)

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>2.020.451</u>	<u>1.577.800</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Glerup A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indestående på deponeringskonto udgør 60 t.kr.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Raunstrup Tømrer A/S, Aarhus.

Holdingselskabet 12.12.12 ApS, Bryrup.

13. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Glerup A/S, Vesthimmerlands Kommune.

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Raunstrup A/S, Aarhus.