

# Voldum Tømrer- og Snedkerforretning A/S

CVR-nr. 58 69 95 19

## Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 07.01.13

Ivan Madsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Voldum Tømrer- og Snedkerforretning A/S  
Dalsbrovej 5-9  
Voldum  
8370 Hadsten  
Telefon: 86 49 11 63  
Telefax: 86 49 19 40  
E-mail: erling@tosne.dk  
Hjemsted: Favrskov  
CVR-nr.: 58 69 95 19  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Bestyrelse**

---

Tømrermester Erling L. Nielsen  
Tømrermester Ejvind Harly Nielsen  
Helle Nielsen

---

**Direktion**

---

Erling L. Nielsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

Danske Bank  
Sparekassen Kronjylland

---

**Modervirksomhed**

---

E.L.N. Holding ApS, Favrskov

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Voldum Tømrer- og Snedkerforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Voldum, den 7. januar 2013

### **Direktionen**

Erling L. Nielsen

### **Bestyrelsen**

Erling L. Nielsen  
Tømrermester

Ejvind Harly Nielsen  
Tømrermester

Helle Nielsen

## Til kapitalejeren i Voldum Tømrer- og Snedkerforretning A/S

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Voldum Tømrer- og Snedkerforretning A/S for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 med forbehold.

### Forbehold

*Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabet indregner tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser med t.DKK 5.287 efter

hensættelse af t.DKK 200 til imødegåelse af tab. Det er vor opfattelse, at hensættelsen burde øges med minimum t.DKK 240.

Korrektion ville medføre en reduktion af årets resultat og egenkapital pr. 30. juni 2012 med t.DKK 180. Skat af årets resultat ville falde med t.DKK 60..

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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.

Aarhus, den 7. januar 2013

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ivan Madsen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består af tømrer- og snedkervirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK -116.503 mod DKK 341.392 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.430.167.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

I den første del af regnskabsåret var selskabets aktivitetsniveau lavere end normalt. Niveauet steg hen imod regnskabsafslutningen og den øgede aktivitet er fortsat ind i regnskabsåret 2012/13.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.722.199</b>	<b>6.144.409</b>
1	Personaleomkostninger	-5.558.832	-5.378.493
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>163.367</b>	<b>765.916</b>
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-229.379	-260.655
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-66.012</b>	<b>505.261</b>
	Andre finansielle indtægter	75.366	98.108
3	Andre finansielle omkostninger	-164.469	-147.416
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-89.103</b>	<b>-49.308</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-155.115</b>	<b>455.953</b>
4	Skat af årets resultat	38.612	-114.561
	<b>Årets resultat</b>	<b>-116.503</b>	<b>341.392</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-116.503	341.392
	<b>I alt</b>	<b>-116.503</b>	<b>341.392</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	206.569	1.015.948
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	80.770	0
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>287.339</b>	<b>1.015.948</b>
	Andre tilgodehavender	70.207	70.207
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>70.207</b>	<b>70.207</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>357.546</b>	<b>1.086.155</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	48.500	48.500
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>48.500</b>	<b>48.500</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.286.690	2.590.024
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.485.422	2.280.245
	Udskudt skatteaktiv	270.603	246.791
	Andre tilgodehavender	0	163.370
	Periodeafgrænsningsposter	109.281	164.031
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>9.151.996</b>	<b>5.444.461</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>57.549</b>	<b>85.922</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.258.045</b>	<b>5.578.883</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.615.591</b>	<b>6.665.038</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	930.167	1.046.670
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.430.167</b>	<b>1.546.670</b>
	Andre hensatte forpligtelser	30.000	30.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	333.191	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.113.441	2.112.480
	Gæld til tilknyttede virksomheder	206.105	515.253
	Anden gæld	4.502.687	2.460.635
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.155.424</b>	<b>5.088.368</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.155.424</b>	<b>5.088.368</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>9.615.591</b>	<b>6.665.038</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Materielle anlægsaktiver under udførelse	5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	4.467.124	4.258.510
Pensioner	526.104	643.102
Andre omkostninger til social sikring	244.241	216.921
Personaleomkostninger i øvrigt	321.363	259.960
I alt	5.558.832	5.378.493

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	12	13
--	----	----

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	94.404	286.225
Gevinst og tab ved afhændelse	134.975	-25.570
I alt	229.379	260.655

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	97.963	79.359
Øvrige finansielle omkostninger	66.506	68.057
I alt	164.469	147.416

### 4. Skatter

Årets udskudte skat	-38.612	114.561
I alt	-38.612	114.561

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris pr. 30.06.11	2.873.321	0
Tilgang i året	0	80.770
Afgang i året	-953.300	0
Kostpris pr. 30.06.12	1.920.021	80.770
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.11	1.857.373	0
Afskrivninger i året	94.404	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	-238.325	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	1.713.452	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12	206.569	80.770

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>		
Saldo pr. 01.07.10	500.000	705.278
Forslag til resultatdisponering	0	341.392
Saldo pr. 30.06.11	500.000	1.046.670

*Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12*

Saldo pr. 01.07.11	500.000	1.046.670
Forslag til resultatdisponering	0	-116.503
Saldo pr. 30.06.12	500.000	930.167

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet har i forbindelse med sin omsætning tegnet garantier vedrørende igangværende arbejder for DKK 1.139.723.

	30.06.12 DKK	30.06.11 DKK

**8. Kontraktlige forpligtelser**

Ikke finansiel leje og leasingydelser:		
Næste år	54.090	54.090
2 - 5 år	87.145	141.235
Efter 5 år	0	0
I alt	141.235	195.325

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 30 måneder og en gennemsnitlig ydelse på DKK 4.710, i alt t.DKK 141.235.

---

## 9. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

---

Bestemmende indflydelse:

E.L.N. Holding ApS, Favrskov

Moderselskab

---

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

E.L.N. Holding ApS, Favrskov.