

# Voldum Tømrer- og Snedkerforretning A/S

CVR-nr. 58 69 95 19

## Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 09.12.13

Erling Nielsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 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

---

## Bestyrelse

---

Tømrermester Erling L. Nielsen  
Tømrermester Ejvind Harly Nielsen  
Helle Nielsen

---

## Direktion

---

Erling L. Nielsen

---

## Revision

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

## Pengeinstitutter

---

Djurslands Bank  
Sparekassen Kronjylland  
Danske Bank

---

## Modervirksomhed

---

E.L.N. Holding ApS, Favrskov

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 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 9. december 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 01.07.12 - 30.06.13, 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.

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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 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 9. december 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 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -2.308.481 mod DKK -116.503 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.435.000.

Ledelsen finder årets resultat særdeles utilfredsstillende.

Årets resultat er i væsentlig grad påvirket af især en tabsgivende entreprise grundet manglende styring og ikke mindst væsentlige ekstraomkostninger som konsekvens af dårligt arbejde udført af underleverandører. Selskabet har ikke for nærværende kunnet opnå dækning herfor hos underleverandørerne.

Årets resultat er desuden påvirket negativt af et generelt meget strækt konkurrencepræget marked for tømrer- og totalentrepriseopgaver.

Kapitalberedskabet:

I konsekvens af det særdeles utilfredsstillende resultat for 2012/2013 er dels ydet et driftstilskud fra moderselskabet på DKK 2.313.314, dels gennemført interne initiativer med øget fokusering på styring af større entrepriser. Der er desuden iværksat tiltag til reduktion af selskabets samlede omkostningsniveau.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Selskabets forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2013/2014.

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.142.150</b>	<b>5.722.199</b>
1	Personaleomkostninger	-5.848.188	-5.558.832
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-2.706.038</b>	<b>163.367</b>
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-146.660	-229.379
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-2.852.698</b>	<b>-66.012</b>
3	Andre finansielle indtægter	179.224	75.366
4	Andre finansielle omkostninger	-247.987	-164.469
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-68.763</b>	<b>-89.103</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.921.461</b>	<b>-155.115</b>
5	Skat af årets resultat	612.980	38.612
	<b>Årets resultat</b>	<b>-2.308.481</b>	<b>-116.503</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-2.308.481	-116.503
	<b>I alt</b>	<b>-2.308.481</b>	<b>-116.503</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.13	30.06.12
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	136.965	206.569
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	200.000	80.770
6	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>336.965</b>	<b>287.339</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>407.172</b>	<b>357.546</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	252.619	48.500
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>252.619</b>	<b>48.500</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.587.973	5.286.690
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	4.504.326	3.485.422
	Udskudt skatteaktiv	883.583	270.603
	Andre tilgodehavender	12.319	0
	Periodeafgrænsningsposter	210.282	109.281
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>11.198.483</b>	<b>9.151.996</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>18.261</b>	<b>57.549</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.469.363</b>	<b>9.258.045</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>11.876.535</b>	<b>9.615.591</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	935.000	930.167
8	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.435.000</b>	<b>1.430.167</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	1.582.372	333.191
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.317.529	3.113.441
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.229.658	206.105
	Anden gæld	1.281.976	4.502.687
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.411.535</b>	<b>8.155.424</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.411.535</b>	<b>8.155.424</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>11.876.535</b>	<b>9.615.591</b>

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 Kontraktlige forpligtelser

12 Nærtstående parter

## GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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, 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse	5	0

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

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen desuden indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### 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, omstrukeringer mv. 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. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	4.683.208	4.467.124
Pensioner	527.766	526.104
Andre omkostninger til social sikring	243.902	244.241
Personaleomkostninger i øvrigt	393.312	321.363
I alt	5.848.188	5.558.832

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	163.660	94.404
Gevinst og tab ved afhændelse	-17.000	134.975
I alt	146.660	229.379

### 3. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	179.224	75.366
I alt	179.224	75.366

### 4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	69.311	127.199
Øvrige finansielle omkostninger	178.676	37.270
I alt	247.987	164.469

**5. Skatter**

Årets udskudte skat	-612.980	-38.612
I alt	-612.980	-38.612

**6. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver under udførel- se og forudbe- talinge for materielle an- lægsaktiver
Kostpris pr. 30.06.12	1.920.021	80.770
Tilgang i året	31.000	119.230
Kostpris pr. 30.06.13	1.951.021	200.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	1.713.452	0
Afskrivninger i året	100.604	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	1.814.056	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	136.965	200.000

30.06.13	30.06.12
DKK	DKK

**7. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	10.156.837	3.485.422
Acontofaktureringer	-5.652.511	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	4.504.326	3.485.422

**8. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>		
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

*Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13*

Saldo pr. 01.07.12	500.000	930.167
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.313.314
Forslag til resultatdisponering	0	-2.308.481
Saldo pr. 30.06.13	500.000	935.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
<hr/>		

**9. Eventualforpligtelser**

Selskabet har i forbindelse med sin omsætning tegnet garantier vedrørende igangværende arbejder for DKK 1.217.994.

## 10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.582 er der givet virksomhedspant t.DKK 2.000 omfattende immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 5.978.

---

	30.06.13	30.06.12
	DKK	DKK

---

## 11. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	56.520	54.090
2 - 5 år	28.260	87.145
I alt	84.780	141.235

---

## 12. Nærtstående parter

Ejerforhold:

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

E.L.N. Holding ApS, Favrskov.