

**Tømrmester John Jensen A/S**  
**Højager 134**  
**8382 Hinnerup**

**CVR-nr. 33 78 12 29**

**Årsrapport for 2012**  
**(Selskabets 2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den **4/7** 2013

Dirigent



Under henvisning til revisors erklæring om assistance

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Tømremester John Jensen A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

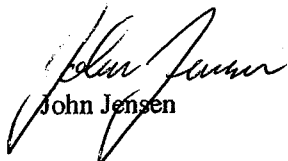
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 2. juli 2013

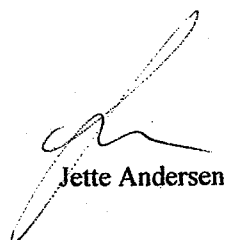
Direktion:

  
John Jensen

Bestyrelse:

  
John Jensen

  
Merete Andersen

  
Jette Andersen

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitlejeren i Tømrmester John Jensen A/S

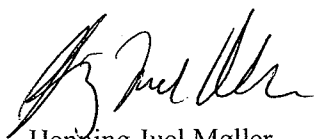
Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31. december 2012 for Tømrmester John Jensen A/S og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato.

### Ansvar

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aarhus, den 2. juli 2013

Aros statsautoriserede revisorer I/S



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tømremester John Jensen A/S  
Højager 134  
8382 Hinnerup

CVR nr.: 33 78 12 29

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Bestyrelse:**

John Jensen  
Merete Andersen  
Jette Andersen

**Direktion:**

John Jensen

**Revision:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Tømrrermester John Jensen A/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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.

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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste"

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## 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 en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.149.370</b>	<b>2.178.392</b>
Personaleomkostninger	1	714.605	1.641.943
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>434.766</b>	<b>536.449</b>
Afskrivninger		50.614	191.341
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>384.152</b>	<b>345.108</b>
Finansielle indtægter	2	5.557	1.089
Finansielle omkostninger	3	333.037	271.197
<b>Resultat før skat</b>		<b>56.672</b>	<b>75.000</b>
Skat af årets resultat	4	15.807	20.812
<b>Årets resultat</b>		<b>40.865</b>	<b>54.188</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		40.865	54.188
Overført fra tidligere år		-1.417.304	-1.471.492
<b>Til disposition</b>		<b>-1.376.438</b>	<b>-1.417.304</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		-1.376.438	-1.417.304
<b>I alt</b>		<b>-1.376.438</b>	<b>-1.417.304</b>

## Balance 31. december

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		60.000	80.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>60.000</b>	<b>80.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.400	225.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>88.400</b>	<b>225.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>148.400</b>	<b>305.000</b>
Varebeholdninger		286.700	260.900
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>286.700</b>	<b>260.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		603.000	338.186
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.800.000	2.085.750
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		29.694	0
Udskudt skatteaktiv		298.315	314.122
Andre tilgodehavender		0	120.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.731.009</b>	<b>2.858.058</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.017.709</b>	<b>3.118.958</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.166.109</b>	<b>3.423.958</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud	5	-1.376.438	-1.417.304
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-876.438</b>	<b>-917.304</b>
Kreditinstitutter		763.084	808.233
Ansvarlig lånekapital		830.961	1.293.907
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.594.045</b>	<b>2.102.140</b>
Gæld til pengeinstitutter		1.342.686	1.429.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser		470.987	559.121
Anden gæld		634.830	250.874
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.448.503</b>	<b>2.239.121</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.042.547</b>	<b>4.341.262</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.166.109</b>	<b>3.423.958</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er at udøve handel og håndværk indenfor tømrer- og snedkervirksomhed.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses som utilfredsstillende.

Selskabet forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter.

Selskabet forventer fremadrettet positive resultater.

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

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

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	Gager og lønninger	507.869	1.326.903
	Pensioner	132.948	234.558
	Andre omkostninger til social sikring	37.817	52.476
	Øvrige personaleomkostninger	35.971	28.005
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>714.605</b>	<b>1.641.943</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	Øvrige finansielle indtægter	5.557	1.089
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>5.557</b>	<b>1.089</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	333.037	271.197
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>333.037</b>	<b>271.197</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	Årets udskudte skat	15.807	20.812
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>15.807</b>	<b>20.812</b>

## Noter til årsrapporten

5	<b>Egenkapital</b>	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	500.000	-1.417.304	-917.304
	Årets resultat	0	40.865	40.865
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>-1.376.438</b>	<b>-876.438</b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant på TDKK 1.000.