

Tømrermester John Jensen A/S
Højager 134
8382 Hinnerup

CVR-nr. 33 78 12 29

Årsrapport for 2013
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 206 2014

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 2013 - 31. december 2013 for Tømrermester John Jensen A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

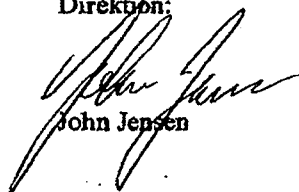
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle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

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

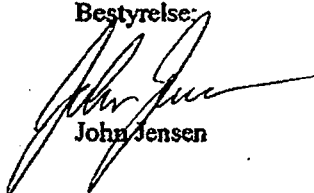
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 20. juni 2014

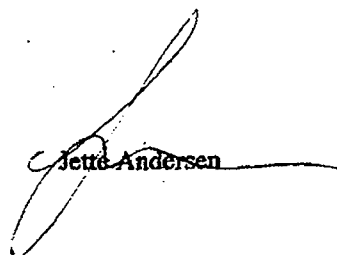
Direktion:


John Jensen

Bestyrelse:


John Jensen


Merete Andersen


Jette Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester John Jensen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester John Jensen A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

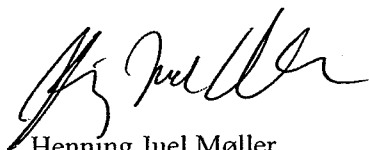
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. juni 2014

Aros statsautoriserede revisorer I/S



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tømrermester 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

Revisor:

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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg 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 posteringer 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 salgsmomkostninger 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 effektuere 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 nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

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

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.

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 acontoskatter.

Udskudt skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		613.717	1.131.356
Personaleomkostninger	1	1.352.941	714.605
Resultat før afskrivninger		-739.225	416.752
Afskrivninger		32.600	32.600
Resultat af primær drift		-771.825	384.152
Finansielle indtægter	2	2.455	5.557
Finansielle omkostninger	3	306.639	333.037
Resultat før skat		-1.076.009	56.672
Skat af årets resultat	4	298.315	15.807
Årets resultat		-1.374.324	40.865
Resultatdisponering			
Årets resultat		-1.374.324	40.865
Overført fra tidligere år		-3.076.438	-1.417.304
Til disposition		-4.450.762	-1.376.438
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-4.450.762	-1.376.438
I alt		-4.450.762	-1.376.438

Balance 31. december

	Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		<u>40.000</u>	<u>60.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>40.000</u>	<u>60.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>75.800</u>	<u>88.400</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>75.800</u>	<u>88.400</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>115.800</u>	<u>148.400</u>
Varebeholdninger		<u>286.700</u>	<u>286.700</u>
Varebeholdninger i alt		<u>286.700</u>	<u>286.700</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		302.318	603.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.000	1.800.000
Udskudt skatteaktiv		0	298.315
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>29.694</u>
Tilgodehavender i alt		<u>402.318</u>	<u>2.731.009</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>689.018</u>	<u>3.017.709</u>
Aktiver i alt		<u>804.818</u>	<u>3.166.109</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud	5	-4.450.762	-1.376.438
Egenkapital i alt		-3.950.762	-876.438
Kreditinstitutter		704.449	763.084
Ansvarlig lånekapital		830.961	830.961
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.535.410	1.594.045
Gæld til pengeinstitutter		1.454.849	1.342.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser		379.858	470.987
Anden gæld		1.385.463	634.830
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.220.170	2.448.503
Gældsforpligtelser i alt		4.755.580	4.042.547
Passiver i alt		804.818	3.166.109
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 fremadrettet positive resultater.

Selskabets udvikling afhænger dog af fortsat eksternt kreditgivning.

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

1	Personaleomkostninger	2013	2012
	Gager og lønninger	1.139.136	507.869
	Pensioner	128.733	132.948
	Andre omkostninger til social sikring	46.325	37.817
	Øvrige personaleomkostninger	38.748	35.971
	Personaleomkostninger i alt	1.352.941	714.605
2	Finansielle indtægter	2013	2012
	Øvrige finansielle indtægter	2.455	5.557
	Finansielle indtægter i alt	2.455	5.557
3	Finansielle omkostninger	2013	2012
	Øvrige finansielle omkostninger	306.639	333.037
	Finansielle omkostninger i alt	306.639	333.037
4	Skat af årets resultat	2013	2012
	Årets udskudte skat	298.315	15.807
	Skat af årets resultat i alt	298.315	15.807

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	500.000	-3.076.438	-2.576.438
	Årets resultat	0	-1.374.324	-1.374.324
	Egenkapital ultimo	500.000	-4.450.762	-3.950.762

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomhedspant på TDKK 1.000.