

TØMRERFIRMAET KLAUS HANSEN ApS

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/03/2014

Niels Bo Christensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERFIRMAET KLAUS HANSEN ApS
Peter Damsvej 55
4180 Sorø

CVR-nr: 32289339
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/09/2013

Revisor HANS HELGE ANDERSEN
Dalsvinget 8
4200 Slagelse
CVR-nr: 51396510

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. september 2013 for Tømmerfirmaet Klaus Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 17/02/2014

Direktion

Niels Bo Stæhr Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er samtidig besluttet, at selskabet ikke ønsker at få revideret sin årsrapport for 2013/14. Betingelserne herfor er opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i TØMRERFIRMAET KLAUS HANSEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TØMRERFIRMAET KLAUS HANSEN ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet tilføres yderligere likviditet. Det er endnu ikke afklaret, om tilstrækkelig likviditet kan fremskaffes.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Slagelse, 17/02/2014

Hans Helge Andersen
registreret revisor
HANS HELGE ANDERSEN

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 294 TDKK. Egenkapitalen udgør herefter 283 TDKK. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Selskabet har efter balancedagen realiseret yderligere underskud, hvorefter egenkapitalen stadig er negativ. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet tilføres likviditet i form af yderligere fremmedfinansiering eller kapitalindsud.

Ledelsen kan ikke på nuværende tidspunkt vurdere, om selskabet kan tilføres den tilstrækkelige likviditet, hvorfor ledelsen ikke har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet nogen væsentlige begivenheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets har af koncernhensyn omlagt regnskabsåret, så det følger moderselskabets regnskabsår.

Sammenligningstal er ikke tilrettet.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Førstegangsydelse periodiseres over kontrakternes løbetid.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFOmetoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger

til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		834.952	1.087.797
Personaleomkostninger	1	-1.075.215	-1.189.201
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-25.000	-5.000
Resultat af ordinær primær drift		-265.263	-106.403
Andre finansielle indtægter		259	16
Øvrige finansielle omkostninger		-4.149	-1.003
Ordinært resultat før skat		-269.153	-107.390
Ekstraordinært resultat før skat		-269.153	-107.390
Skat af årets resultat	3	-25.200	22.700
Årets resultat		-294.353	-84.690
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-294.353	-84.690
I alt		-294.353	-84.690

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.000	55.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	30.000	55.000
Anlægsaktiver i alt		30.000	55.000
Fremstillede varer og handelsvarer		0	15.000
Forudbetalinger for varer		7.710	0
Varebeholdninger i alt		7.710	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.251	53.103
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	114.883
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	9.300
Udsudte skatteaktiver		0	25.200
Andre tilgodehavender		2.750	0
Periodeafgrænsningsposter		21.938	14.850
Tilgodehavender i alt		90.939	217.336
Likvide beholdninger		17.636	33.088
Omsætningsaktiver i alt		116.285	265.424
AKTIVER I ALT		146.285	320.424

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-408.196	-113.843
Egenkapital i alt	5	-283.196	11.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.554	106.615
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		30.500	0
Anden gæld		283.427	202.652
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		429.481	309.267
Gældsforpligtelser i alt		429.481	309.267
PASSIVER I ALT		146.285	320.424

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	926.051	1.044.622
Pensionsbidrag	119.357	99.645
Andre omkostninger til social sikring	29.807	44.934
	<u>1.075.215</u>	<u>1.189.201</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000	5.000
	<u>25.000</u>	<u>5.000</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	25.200	-22.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>25.200</u>	<u>-22.700</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	60.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	60.000
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-5.000
Årets afskrivning	0	0	-25.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-30.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	30.000

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	-113.843	0	11.157
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-294.353	0	-294.353
Egenkapital ultimo	125.000	0	-408.196	0	-283.196

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerheder i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil der henvises.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har de for branchen sædvanlige garantiforpligtelser på udførte entrepriser.

8. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har en leasingforpligtelse vedrørende varebil med variabel afgift på tkr. 24 årligt. Restløbetid er 12 måneder

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til tilknyttede virksomheder pr. 30/9 2013 31 TDKK er der tinglyst løsøre pantebrev på 30 TDKK i andre anlæg. Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30/9 2013 30 TDKK.