

TØMRERMESTER PETER KIRKEMOE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2013

Per Dyg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERMESTER PETER KIRKEMOE ApS
Byrumvej 30
9940 Læsø

Telefonnummer: 98461564

CVR-nr: 29625999

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor Revisionsfirma Honum & Dyg A/S
Henrik Nielsens Plads 4
9300 Sæby
CVR-nr: 15469838

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 for selskabet Tømrmester Peter Kirkemoe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Der indstilles på generalforsamlingen den 3/6 2013 at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den

Direktion

Peter André Kirkemoe Wolff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Peter Kirkemoe ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Kirkemoe ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, 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 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 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 givet anledning til forbehold.

Forbehold

Selskabets bogføring overholder ikke bogføringslovens §7, 8 og 9.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige virkning af det i forbeholdet anførte giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til ledelsens beretning, hvoraf det fremgår at forudsætningen for selskabets fremtidige drift og hermed overholdelse af sine forpligtelser fremkommer ved at der i 2013 forventes en fortsat forbedring af selskabets driftsresultat. I øvrigt skal vi bemærke at fortsat drift afhænger af at de nuværende kredit-faciliteter kan opretholdes.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamlingen afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling overfor an-partshavere og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi kan oplyse at selskabet ikke har indberettet og betalt moms, A-skat, AM-bidrag, feriepenge og pensionsindbetalinger rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetning. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemlæste revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Andre erklæringer

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 ydet lån til selskabets hovedanpartshaver.

Sæby,

Per Dyg
registreret revisor HD
Revisionsfirma Honum & Dyg A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse har iværksat en række tiltag, der skal forbedre indtjeningen i selskabet. Der er således konstateret en mærkbar fremgang i indtjeningen i forhold til tidligere år. Det er ledelsens forventning, at de omtalte tiltag vil få yderligere positiv indvirkning på de fremtidige resultater. Således forventes en positiv indtjening for 2013, der kan medvirke til en reetablering af selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Tekniske anlæg og maskiner indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid som udgør:

Tekniske anlæg og maskiner 10 år
Varebiler 7 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. indregnes til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på virksomhedens erfaringer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a'conto faktureringer er fratrukket i posten.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Oplysning af usikkerhed om going concern:

Forudsætningen for selskabets fremtidige drift og hermed overholdelse af sine forpligtelser fremkommer ved, at der i 2013 forventes en forbedring af selskabets driftsresultat. Selskabet forventer ikke behov for udvidelse af de eksisterende kreditter i pengeinstitut i det kommende år.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		873.505	721.527
Personaleomkostninger	1	-663.556	-467.727
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.637	-52.252
Resultat af ordinær primær drift		182.312	201.548
Øvrige finansielle omkostninger		-73.055	-68.183
Ordinært resultat før skat		109.257	133.365
Ekstraordinært resultat før skat		109.257	133.365
Skat af årets resultat	2	22	0
Årets resultat		109.279	133.365
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		109.279	133.365
I alt		109.279	133.365

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	6.397
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.088	98.328
Materielle anlægsaktiver i alt		77.088	104.725
Anlægsaktiver i alt		77.088	104.725
Råvarer og hjælpematerialer		165.000	170.432
Varebeholdninger i alt		165.000	170.432
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		385.409	182.538
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	23.486
Tilgodehavende skat		0	4.000
Andre tilgodehavender		0	40.570
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	85.522	44.232
Periodeafgrænsningsposter		14.603	13.650
Tilgodehavender i alt		485.534	308.476
Omsætningsaktiver i alt		650.534	308.476
AKTIVER I ALT		727.622	583.633

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	125.000	125.000
Overført resultat		-348.546	-457.825
Egenkapital i alt	5	-223.546	-332.825
Gæld til banker		641.650	495.172
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.628	271.962
Anden gæld		219.890	149.324
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		951.168	916.458
Gældsforpligtelser i alt		951.168	916.458
PASSIVER I ALT		727.622	583.633

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	575.468	417.023
Pensionsbidrag	62.542	49.517
Andre omkostninger til social sikring	25.546	1.187
	<u>663.556</u>	<u>467.727</u>

2. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Ifølge resultat- opgørelse
Skat af årets resultat	0	0	0
Betalt a'conto	0	0	0
Rentetillæg	0	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0	22
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Saldo 1/1 2012	44.232
Bevægelser i året	36.275
Beregnet renter 9,42%	5.015
	<u>85.522</u>

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Selskabets samlede indskudskapital er på kr. 125.000. Der er ikke udstedt anpartsbeviser.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds -kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-457.825	0	-332.825
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	109.279	0	109.279
Egenkapital ultimo	125.000	0	-348.546	0	-223.546

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerhedsstillelser:

Virksomhedspant kr. 600.000.