

Egedal Møbelsnedkeri ApS

CVR-nr. 31 61 06 21

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. november 2013

Dirigent

Anders Thostrup-Clemmensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Egedal Møbelsnedkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egedal, den 4. oktober 2013

Direktionen

Anders Thostrup-Clemmensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Egedal Møbelsnedkeri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Egedal Møbelsnedkeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 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 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 ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Ballerup, den 4. oktober 2013

R-VISION

Statsautoriserede revisor

Thomas Thorup Møllgaard
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Egedal Møbelsnedkeri ApS
Havremarken 4 E
3650 Ølstykke

CVR-nr.	31 61 06 21
Stiftelsesdato:	16. maj 2011
Hjemstedskommune:	Egedal
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Anders Thostrup-Clemmensen

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1-3
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. november 2013 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten omfatter snedkeri og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsregnskab for 2012/13 udviser et negativt resultat på 402 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni 2013 er negativ med 430 t.kr.

Selskabets ledelse forventer, at der kommer balance i indtjeningen i de kommende regnskabsår, hvorved egenkapitalen reetableres. Selskabet vil om nødvendigt modtage lån fra selskabets ultimative ejer til drift og udvikling i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egedal Møbelsnedkeri ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 regskabspost nedenfor.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, som skønnes at være

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisation sværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisation sværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles ud-skudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat	564.708	119.191
2 Personaleomkostninger	-900.818	-413.130
Afskrivninger	-21.470	-44.400
Resultat af primær drift	-357.580	-338.338
Andre finansielle indtægter	3.655	4.713
3 Andre finansielle omkostninger	-47.940	-28.305
Resultat før skat	-401.865	-361.931
4 Skat af årets resultat	0	89.483
Årets resultat	-401.865	-272.448
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat til næste år	-401.865	-272.448
	-401.865	-272.448

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 kr.
Anlægsaktiver		
5 Driftsmateriel og inventar	292.696	46.600
Materielle anlægsaktiver i alt	292.696	46.600
Anlægsaktiver i alt	292.696	46.600
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	74.250	99.000
Varebeholdninger i alt	74.250	99.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.225	27.500
Igangværende arbejder for fremmed regning	40.000	0
Udskudte skatteaktiver	86.350	86.350
Andre tilgodehavender	61.011	80.445
Tilgodehavender i alt	290.586	194.295
Likvide beholdninger	74.293	0
Omsætningsaktiver i alt	439.129	293.295
Aktiver i alt	731.825	339.895

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 kr.
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-555.002	-153.137
6 Egenkapital i alt	-430.002	-28.137
Gældsforpligtelser		
7 Ansvarlig lånekapital	882.064	50.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	882.064	50.000
Bankgæld	0	208.417
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.592	27.950
Gæld til tilknyttede virksomheder	28.775	28.775
Anden gæld	169.396	52.890
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	279.763	318.032
Gældsforpligtelser i alt	1.161.827	368.032
Passiver i alt	731.825	339.895

1 Oplysninger om usikkerheder vedrørende fortsat drift

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

1. Oplysninger om usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets årsregnskab for 2012/13 udviser et negativt resultat på 402 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni 2013 er negativ med 430 t.kr.

Selskabets ledelse forventer, at der kommer balance i indtjeningen i de kommende regnskabsår, hvorved egenkapitalen reetableres. Selskabet vil om nødvendigt modtage lån fra selskabets ultimative ejer til drift og udvikling i det kommende regnskabsår.

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	767.501	362.582
Pensioner	76.013	35.850
Andre omkostninger til social sikring	39.147	14.025
Andre personaleomkostninger	18.157	673
	900.818	413.130
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter selskabsdeltager og ledelse	29.547	0
Renter til kreditinstitutter	15.682	21.862
Renter kreditorer	789	6.443
Renter SKAT	1.922	0
	47.940	28.305
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	89.483
	0	89.483

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
5. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	222.000	222.000
Årets tilgang	267.566	0
Kostpris ultimo	489.566	222.000
 Afskrivninger primo	175.400	131.000
Årets afskrivninger	21.470	44.400
Afskrivninger ultimo	196.870	175.400
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	292.696	46.600

6. Egenkapitalopgørelse

kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	-153.137	-28.137
Overført resultat	0	-401.865	-401.865
Egenkapital 30. juni 2013	125.000	-555.002	-430.002

7. Ansvarlig lån

Selskabsdeltager og ledelse har ydet lån til selskabet, som forrentes med 6% p.a. Lånet samt tilskrevne er ydet som ansvarlig lånekapital og står tilbage fra øvrige kreditorer.

8. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Lejeforpligtelser

Selskabets lejemål kan opsiges med 12 måneders varsel.

Selskabets leasingforpligtelse udgør pr. 30. juni 2013; 159 t.kr. incl. restleasingforpligtelse.