

Thode Tømrer og Snedker A/S
CVR-nr. 35041222

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.11.2014

Dirigent

Navn: Henrik Heide Ottosen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Pengestrømsopgørelse for 2013/14	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Thode Tømrer og Snedker A/S
Hestehaven 33
5260 Odense S

CVR-nr.: 35041222

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 12.02.2013 - 30.06.2014

Bestyrelse

Mikael Glerup
Søren Kristensen
Leo Nørtoft Laursen

Direktion

Søren Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12.02.2013 - 30.06.2014 for Thode Tømrer og Snedker A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 12.02.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30.09.2014

Direktion

Søren Kristensen

Bestyrelse

Mikael Glerup

Søren Kristensen

Leo Nørtoft Laursen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Thode Tømrer og Snedker A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thode Tømrer og Snedker A/S for regnskabsåret 12.02.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 12.02.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Viborg, den 30.09.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet formål er at drive handel, industri og håndværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 136 t.kr.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet den 12. februar 2013 og pr. 28. februar 2013 købte selskabet aktiviteterne fra det tidligere Thode Tømrer & Snedker A/S. Omkostninger til stiftelse udgør 79 t.kr.

Selskabets resultat er således påvirket af implementering i Raunstrup koncernen.

Selskabet er pr. 1. maj 2014 flyttet i nye lokaler på Hestehaven 33, 5260 Odense S.

Forventet udvikling

Selskabet forventer ikke, at markedet bliver væsentligt forbedret i det kommende år. Strategien for selskabet er nu fastlagt, og sammen med øget salgssamarbejde på tværs af Raunstrup koncernen forventes det at forbedre såvel aktivitet som effektivitet i selskabet. Det er derfor ledelsens opfattelse, at resultatet for det kommende år bliver væsentligt forbedret, idet der med udgangspunkt i den kendte ordrebeholdning forventes positivt resultat og øgning af egenkapitalen ved udgangen af det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 tager resultatopgørelsen udgangspunkt i bruttofortjenesten opgjort efter nettoomsætningen fratrukket produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale, samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, kontantrabatter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende resourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af akti-
vernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagel-
sesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balanceda-
gen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede ind-
tægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressour-
ceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan
anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delak-
tiviteter for det enkelte projekt.

Anvendt regnskabspraksis

Såfremt salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	7.247.225
Distributionsomkostninger		(399.031)
Administrationsomkostninger	1	<u>(6.625.421)</u>
Driftsresultat		222.773
Andre finansielle indtægter		68.137
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(126.658)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		164.252
Skat af ordinært resultat	3	<u>(28.262)</u>
Årets resultat		<u>135.990</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>135.990</u>
		<u>135.990</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Goodwill		2.036.667
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>2.036.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		436.556
Indretning af lejede lokaler		720.817
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.157.373</u>
Anlægsaktiver		<u>3.194.040</u>
Råvarer og hjælpematerialer		20.000
Varebeholdninger		<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.320.307
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.138.993
Andre tilgodehavender		74.510
Tilgodehavende selskabsskat		843.338
Tilgodehavender		<u>12.377.148</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.397.148</u>
Aktiver		<u><u>15.591.188</u></u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000
Overført overskud eller underskud		2.135.990
Egenkapital		2.635.990
Udskudt skat		871.600
Andre hensatte forpligtelser		5.118
Hensatte forpligtelser		876.718
Bankgæld		3.910.833
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.916.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.113.795
Gæld til tilknyttede virksomheder		174.361
Anden gæld		2.945.926
Periodeafgrænsningsposter		17.183
Kortfristede gældsforpligtelser		12.078.480
Gældsforpligtelser		12.078.480
Passiver		15.591.188
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8	
Eventualforpligtelser	9	
Ejerforhold	10	
Koncernforhold	11	

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	500.000	2.000.000	2.500.000
Årets resultat	0	135.990	135.990
Egenkapital ultimo	500.000	2.135.990	2.635.990

Pengestrømsopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Driftsresultat		222.773
Af- og nedskrivninger		627.112
Andre hensatte forpligtelser		5.118
Ændring i arbejdskapital	7	<u>(3.386.163)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(2.531.160)
Modtagne finansielle indtægter		68.137
Betalte finansielle omkostninger		<u>(126.658)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(2.589.681)
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(2.350.000)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(1.491.152)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>20.000</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(3.821.152)
Kontant kapitalforhøjelse		<u>2.500.000</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		2.500.000
Ændring i likvider		(3.910.833)
Likvider primo		<u>0</u>
Likvider ultimo		<u>(3.910.833)</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:		
Kortfristet gæld til banker		<u>(3.910.883)</u>
Likvider ultimo		<u>(3.910.883)</u>

Noter

	2013/14 kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og løn	16.027.582
Pensioner	1.192.372
Andre omkostninger til social sikring	230.711
Andre personaleomkostninger	522.039
	17.972.704
	2013/14 kr.
2. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	101.130
Renteomkostninger i øvrigt	1.174
Øvrige finansielle omkostninger	24.354
	126.658
	2013/14 kr.
3. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	(843.338)
Ændring af udskudt skat	909.456
Effekt af ændrede skattesatser	(37.856)
	28.262
	Goodwill kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	2.350.000
Kostpris ultimo	2.350.000
Årets afskrivninger	(313.333)
Af- og nedskrivninger ultimo	(313.333)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.036.667

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	770.335	720.817
Afgange	(52.700)	0
Kostpris ultimo	717.635	720.817
Årets afskrivninger	(298.646)	0
Tilbageførsel ved afgange	17.567	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(281.079)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	436.556	720.817
		2013/14 kr.
6. Virksomhedskapital		
Omkostninger ved stiftelse af aktieselskab		79.000
Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.		
		2013/14 kr.
7. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger		(20.000)
Ændring i tilgodehavender		(11.533.810)
Ændring i leverandørgæld mv.		8.167.647
		(3.386.163)
		2013/14 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		2.474.664
9. Eventualforpligtelser		

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Glerup A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv.

Noter

for de sambeskattede selskaber og fra og med 12. februar 2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Raunstrup Tømrer A/S, Aarhus.

DCGM Holding ApS, Middelfart.

11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Glerup A/S, Vesterhimmerlands Kommune.

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Raunstrup A/S, Aarhus.