BRANDT
revision & rådgivning

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Katrinebjergvej 89 f
8200 Århus N.
Tlf. 87 40 60 00
Fax 87 40 60 01
CVR nr. 25 49 21 45
www.BrandtRevision.dk

# Anholt Tømrerfirma ApS

**CVR-nr. 33 23 97 34**

## Årsrapport

## 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2012.

Jakob Kjærgaard
Dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling.

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 2 |
| **Selskabsoplysninger** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| **Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Anholt Tømrerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er på generalforsamlingen den 4. oktober 2010 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2011/12 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Anholt, den 30. november 2012

**Direktion**

Jakob Kjærgaard

## Den uafhængige revisors erklæring

**Til anpartshaveren i Anholt Tømrerfirma ApS**

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Anholt Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Risskov, den 30. november 2012

**BRANDT**
statsautoriseret revisionspartnerselskab

Gustav Jensen
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Anholt Tømrerfirma ApS<br>Østervej 11<br>8592 Anholt | |
| | Telefon: | 24 82 54 80 |
| | Hjemmeside: | www.anholt-toemrerfirma.com |
| | E-mail: | jakobkjaergaard@hotmail.com |
| | CVR-nr.: | 33 23 97 34 |
| | Stiftet: | 4. oktober 2010 |
| | Hjemsted: | Norddjurs Kommune |
| | Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni |
| **Direktion** | Jakob Kjærgaard | |
| **Revisor** | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab | |

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anholt Tømrerfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt låneomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 år |

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | | 2011/12 | 2010/11 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **228.070** | **40.697** |
| 2 | Personaleomkostninger | -81.730 | -191.405 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -58.145 | -14.994 |
| | **Resultat før finansielle poster** | **88.195** | **-165.702** |
| | Andre finansielle omkostninger | -47.437 | -7.879 |
| | **Resultat før skat** | **40.758** | **-173.581** |
| 3 | Skat af årets resultat | 20.195 | 3.749 |
| | **Årets resultat** | **60.953** | **-169.832** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Overføres til overført resultat | 60.953 | 0 |
| | Disponeret fra overført resultat | 0 | -169.832 |
| | **Disponeret i alt** | **60.953** | **-169.832** |

# Balance 30. juni

**Aktiver**

| Note | | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 322.861 | 125.006 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 322.861 | 125.006 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **322.861** | **125.006** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 11.754 | 30.559 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 213.507 | 20.000 |
| | Udskudt skatteaktiv | 23.944 | 3.749 |
| | Andre tilgodehavender | 13.484 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 10.603 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 273.292 | 54.308 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **273.292** | **54.308** |
| | **Aktiver i alt** | **596.153** | **179.314** |

## Balance 30. juni

**Passiver**

| Note | | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| | Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| 4 | Overført resultat | -108.879 | -169.832 |
| | **Egenkapital i alt** | **-28.879** | **-89.832** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| 5 | Gæld til pengeinstitutter | 342.255 | 114.162 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 342.255 | 114.162 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 44.500 | 14.000 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 129.201 | 100.736 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 95.193 | 24.253 |
| | Anden gæld | 13.883 | 15.995 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 282.777 | 154.984 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **625.032** | **269.146** |
| | **Passiver i alt** | **596.153** | **179.314** |

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**7 Eventualposter**

## Noter

### 1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrervirksomhed.

| | 2011/12 | 2010/11 |
|---|---|---|
| **2. Personaleomkostninger** | | |
| Lønninger og gager | 78.987 | 184.460 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.338 | 2.427 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 405 | 4.518 |
| | **81.730** | **191.405** |
| **3. Skat af årets resultat** | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -20.195 | -3.749 |
| | **-20.195** | **-3.749** |
| **4. Overført resultat** | | |
| Overført resultat 1. juli 2011 | -169.832 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 60.953 | -169.832 |
| | **-108.879** | **-169.832** |

### 5. Gæld til pengeinstitutter

Kr. 275.000 forfalder inden for 5 år.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Materielle anlægsaktiver, der er indregnet til en værdi på kr. 255.357, er stillet som sikkerhed for gæld til pengeinstitut, der pr. 30.06.2012 androg kr. 265.451.

### 7. Eventualposter

**Eventualforpligtelser**

Ingen