

Loft Tømrer & Entreprenør ApS

CVR-nr. 31 41 64 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.01.15

Anders Hougaard Loft Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Loft Tømrer & Entreprenør ApS
Skovdalsvej 2
8544 Mørke
Hjemsted: Syddjurs
CVR-nr.: 31 41 64 18

Direktion

Anders Hougaard Loft Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Modervirksomhed

A. Loft Holding ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 for Loft Tømrer & Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 14. januar 2015

Direktionen

Anders Hougaard Loft Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Loft Tømrer & Entreprenør ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Loft Tømrer & Entreprenør ApS for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Uden at modificere vores konklusion henvises desuden til den i note 1 beskrevne usikkerhed angående værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv vedrørende fremført underskud, der i balancen er indregnet til t.DKK 40. Det er efter vor opfattelse behæftet med betydelig usikkerhed om selskabet kan udnytte aktivet indenfor en periode på 3-5 år, men er enige i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Farsø, den 14. januar 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udføre tømrerentrepriser, repriser indenfor byggebranchen og alt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv til t.DKK 40 ud fra et fremført underskud. Der foreligger usikkerhed om udnyttelse af hele det fremførte underskud indenfor en kortere årrække, da det i høj grad vil afhænge af udviklingen på markedet. Ledelsen forventer, at det udskudte skatteaktiv i sin helhed kan udnyttes.

Kapitaltab

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 48.

Som følge af de negative resultater har selskabet tabt hele sin selskabskapital. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan retableres i løbet af en kortere årrække.

Nærværende selskabs fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Det er ledelsens forventning, at kreditfaciliteterne kan opretholdes.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.13 - 30.06.14 udviser et resultat på DKK 32.556 mod DKK -94.238 for tiden 01.07.12 - 30.06.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -47.561.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste	407.379	-68.049
² Personaleomkostninger	-273.563	-35.180
Resultat før af- og nedskrivninger	133.816	-103.229
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.161	21.778
Resultat af primær drift	97.655	-81.451
³ Andre finansielle indtægter	855	125
Andre finansielle omkostninger	-55.403	-32.580
Resultat før skat	43.107	-113.906
Skat af årets resultat	-10.551	19.668
Årets resultat	32.556	-94.238
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	32.556	-94.238
I alt	32.556	-94.238

Note	AKTIVER	
	30.06.14 DKK	30.06.13 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.670 63.691
	Materielle anlægsaktiver i alt	41.670 63.691
	Anlægsaktiver i alt	41.670 63.691
	Råvarer og hjælpematerialer	97.358 109.895
	Varebeholdninger i alt	97.358 109.895
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	206.438 43.438
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	23.500 28.600
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	37.813 3.250
	Udskudt skatteaktiv	40.417 50.968
	Andre tilgodehavender	2.438 5.545
	Periodeafgrænsningsposter	22.961 443
	Tilgodehavender i alt	333.567 132.244
	Omsætningsaktiver i alt	430.925 242.139
	Aktiver i alt	472.595 305.830

PASSIVER		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-172.561	-205.117
5	Egenkapital i alt	-47.561	-80.117
	Gæld til kreditinstitutter	219.549	143.084
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.195	136.087
	Anden gæld	214.412	106.776
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	520.156	385.947
	Gældsforpligtelser i alt	520.156	385.947
	Passiver i alt	472.595	305.830

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 5.000 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Nærværende selskabs fortsatte drift betinget af, at pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Ledelsen forventer, at selskabet kan opretholde kreditfaciliteterne.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv til t.DKK 40 ud fra et fremført underskud. Der foreligger usikkerhed om udnyttelse af hele det fremførte underskud indenfor en kortere årrække, da det i høj grad vil afhænge af udviklingen på markedet. Ledelsen forventer, at selskabet fuldt ud kan udnytte det udskudte skatteaktiv.

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	198.351	34.910
Andre omkostninger til social sikring	3.240	270
Personaleomkostninger i øvrigt	71.972	0
I alt	273.563	35.180

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	855	125
I alt	855	125

30.06.14	30.06.13
DKK	DKK

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	23.500	28.600
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	23.500	28.600

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13

Saldo pr. 01.07.12	125.000	-110.879
Forslag til resultatdisponering	0	-94.238
Saldo pr. 30.06.13	125.000	-205.117

Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14

Saldo pr. 01.07.13	125.000	-205.117
Forslag til resultatdisponering	0	32.556
Saldo pr. 30.06.14	125.000	-172.561

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 220 er der givet virksomhedspant t.DKK 250 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 369.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået to operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 48-49 måneder og en gennemsnitlig ydelse på DKK 5.821, i alt DKK 281.062.