

# **Loft Tømrer & Entreprenør ApS**

CVR-nr. 31 41 64 18

## **Årsrapport for 2012/13**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 18.12.13

Anders Hougaard Loft Sørensen  
Dirigent

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledelsespåtegning                   | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 7   |
| Ledelsesberetning                   | 8       |
| Resultatopgørelse                   | 9       |
| Balance                             | 10 - 11 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 12 - 15 |
| Noter                               | 16 - 17 |

---

**Selskabet**

---

Loft Tømrer & Entreprenør ApS  
Skovdalsvej 2  
8544 Mørke  
Hjemsted: Syddjurs  
CVR-nr.: 31 41 64 18  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Anders Hougaard Loft Sørensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sparekassen Kronjylland

---

**Modervirksomhed**

---

A. Loft Holding ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for Loft Tømrer & Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 18. december 2013

**Direktionen**

Anders Hougaard Loft Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Mørke, den                      2013

**Dirigent**

Anders Hougaard Loft Sørensen

**Til kapitalejeren i Loft Tømrer & Entreprenør ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Loft Tømrer & Entreprenør ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

**Forbehold***Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv vedrørende fremført underskud, der i balancen er indregnet til t.DKK 51. Det er efter vor opfattelse tvivlsomt om selskabet kan udnytte aktivet indenfor en periode på 3 - 5 år.

**Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**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.

**ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING****Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt hele sin selskabskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

I strid med momsloven er der i årets løb ikke angivet eller afregnet moms til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

**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.

Farsø, den 18. december 2013

**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 51 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.

**Kapitaltab**

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 80.

Som følge af de negative resultater har selskabet tabt hele sin selskabskapital. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Disse tilskriver, at ledelsen er pligtig at redegøre for selskabets økonomiske situation og stille forslag til retablering af selskabets kapital.

Nærværende selskabs fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Pengeinstitut har tilkendegivet at finansiere selskabets drift for regnskabsåret 2013/14.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -94.238 mod DKK -56.501 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -80.117.

Ledelsen finder årets resultat ikke-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                                   |                                                   | 2012/13<br>DKK  | 2011/12<br>DKK |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                        | <b>Bruttotab</b>                                  | <b>-68.049</b>  | <b>-20.397</b> |
| 2                                      | Personaleomkostninger                             | -35.180         | 0              |
|                                        | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>-103.229</b> | <b>-20.397</b> |
|                                        | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 21.778          | -30.000        |
|                                        | <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>-81.451</b>  | <b>-50.397</b> |
| 3                                      | Andre finansielle indtægter                       | 125             | 5              |
|                                        | Andre finansielle omkostninger                    | -32.580         | -20.409        |
|                                        | <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-113.906</b> | <b>-70.801</b> |
|                                        | Skat af årets resultat                            | 19.668          | 14.300         |
|                                        | <b>Årets resultat</b>                             | <b>-94.238</b>  | <b>-56.501</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                                                   |                 |                |
|                                        | Overført resultat                                 | -94.238         | -56.501        |
|                                        | <b>I alt</b>                                      | <b>-94.238</b>  | <b>-56.501</b> |

| AKTIVER |                                              | 30.06.13       | 30.06.12       |
|---------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Note    |                                              | DKK            | DKK            |
|         | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 63.691         | 81.488         |
|         | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <b>63.691</b>  | <b>81.488</b>  |
|         | Andre tilgodehavender                        | 0              | 22.000         |
|         | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>0</b>       | <b>22.000</b>  |
|         | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>63.691</b>  | <b>103.488</b> |
|         | Råvarer og hjælpematerialer                  | 109.895        | 41.880         |
|         | <b>Varebeholdninger i alt</b>                | <b>109.895</b> | <b>41.880</b>  |
|         | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 43.438         | 6.875          |
|         | Igangværende arbejder for fremmed regning    | 28.600         | 52.000         |
|         | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.250          | 3.125          |
|         | Udskudt skatteaktiv                          | 50.968         | 31.300         |
|         | Andre tilgodehavender                        | 5.545          | 48.154         |
|         | Periodeafgrænsningsposter                    | 443            | 0              |
|         | <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>132.244</b> | <b>141.454</b> |
|         | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>242.139</b> | <b>183.334</b> |
|         | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>305.830</b> | <b>286.822</b> |

| <b>PASSIVER</b> |                                              |                |                |
|-----------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Note            |                                              | 30.06.13       | 30.06.12       |
|                 |                                              | DKK            | DKK            |
|                 | Selskabskapital                              | 125.000        | 125.000        |
|                 | Overført resultat                            | -205.117       | -110.879       |
| 4               | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>-80.117</b> | <b>14.121</b>  |
|                 | Gæld til kreditinstitutter                   | 143.084        | 74.879         |
|                 | Modtagne forudbetalinger fra kunder          | 0              | 52.350         |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 96.959         | 72.170         |
|                 | Anden gæld                                   | 145.904        | 73.302         |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>385.947</b> | <b>272.701</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>385.947</b> | <b>272.701</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>305.830</b> | <b>286.822</b> |

## 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

### Bruttotab

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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 salg, reklame, administration 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,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5               | 0                          |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### **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 nettorealisationspris, 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 01.07.12 - 30.06.13 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 er betinget af, at pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Pengeinstitut har tilkendegivet at finansiere selskabets drift for regnskabsåret 2013/14.

### *Usikkerhed om indregning og måling*

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv til t.DKK 51 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.

|                                       | 2012/13<br>DKK | 2011/12<br>DKK |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>       |                |                |
| Lønninger                             | 34.910         | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring | 270            | 0              |
| I alt                                 | 35.180         | 0              |

## 3. Andre finansielle indtægter

|                                                    |     |   |
|----------------------------------------------------|-----|---|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 125 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter                       | 0   | 5 |
| I alt                                              | 125 | 5 |

**4. Egenkapital**

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.07.11                              | 125.000              | -54.378              |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -56.501              |
| Saldo pr. 30.06.12                              | 125.000              | -110.879             |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.07.12                              | 125.000              | -110.879             |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -94.238              |
| Saldo pr. 30.06.13                              | 125.000              | -205.117             |