



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 73 29 30 30
www.kpmg.dk

Træmændene ApS

Årsrapport 2011/12

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 29 54 01 87
161251 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Træmændene ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart , den 19. marts 2013

Direktion:

Kasper Bjerregaard

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejerne i Træmændene ApS

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten for 2011/12 for Træmændene ApS i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Grenaa, den 19. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Falk Hansen
statsaut. revisor

Aksel Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Træmændene ApS
Vestergårdvej 88, Strib
5500 Middelfart
CVR-nr.: 29 54 01 87
Stiftet: 23. juni 2006
Hjemstedskommune: Middelfart
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Kasper Bjerregaard

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 3. april 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Kasper Bjerregaard

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i snedker- og tømrervirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende. Resultatopgørelsen udviser et negativt resultat på 418.120 kr., hvorefter egenkapitalen udgør et negativt beløb på 913.724 kr.

Selskabet har tabt over halvdelen af dets selskabskapital, hvorfor selskabet stadig er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabets likviditet er meget anstrengt, og selv om der forventes et positivt driftsresultat, vil likviditeten på kort sigt stadigvæk være meget anstrengt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Træmændene ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til reklame.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 5 år

Aktiver med en kostpris på under 10.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Modtagne acontobetaling og forudbetalinger indregnes under gældsforpligtelser.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst med tillæg af endnu ikke betalt skat af tidligere års skattepligtige indkomster (inkl. finansieringstillæg) og fradrag af betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		25.086	222.316
Distributionsomkostninger		-27.477	-88.227
Administrationsomkostninger		-104.361	-80.670
Resultat af primær drift		-106.752	53.419
Andre finansielle indtægter		1	0
Nedskrivning på personalelån		-304.933	0
Andre finansielle omkostninger		-6.436	-25.139
Årets resultat		<u>-418.120</u>	<u>28.280</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-418.120</u>	<u>28.280</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2011/12	2010/11
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	1		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.063	13.896
Anlægsaktiver i alt		9.063	13.896
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
		10.000	10.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.187	480.674
Andre tilgodehavender		28.150	162.214
		378.337	642.888
Likvide beholdninger		63.864	0
Omsætningsaktiver i alt		452.201	652.888
AKTIVER I ALT		461.264	666.784

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	2		
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-1.063.724	-645.603
Egenkapital i alt		<u>-913.724</u>	<u>-495.603</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		2.740	53.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.027	217.441
Anden gæld		1.324.221	891.805
		<u>1.374.988</u>	<u>1.162.387</u>
PASSIVER I ALT		<u>461.264</u>	<u>666.784</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2011	75.674	75.674
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2011	61.778	61.778
Afskrivninger	4.833	4.833
Ned- og afskrivninger 30. september 2012	66.611	66.611
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	9.063	9.063

2 Egenkapital

Virksomhedskapital

Saldo 1. oktober 2011

Overførte resultater

Saldo 1. oktober 2011

Årets overførsel

Egenkapital 30. september 2012

2011/12	2010/11
150.000	150.000
-645.604	-673.884
-418.120	28.280
-1.063.724	-645.604
-913.724	-495.604

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.