

Willy Christoffersens Efterfølger ApS
CVR-nr. 30485521

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2014

Dirigent

Navn: Ove Barslund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Willy Christoffersens Efterfølger ApS
Pårupvej 31
5200 Odense V

CVR-nr.: 30485521

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 66167234

Telefax: 66168234

Hjemmeside: www.ove-barslund.dk

E-mail: tomrerfirmaet@ove-barslund.dk

Bestyrelse

Ove Barslund, formand

Susanne Barslund

Direktion

Ove Barslund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Willy Christoffersens Efterfølger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10.06.2014

Direktion

Ove Barslund
direktør

Bestyrelse

Ove Barslund
formand

Susanne Barslund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Willy Christoffersens Efterfølger ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Willy Christoffersens Efterfølger ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet fremadrettet opnår en øget omsætning. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabets fremtidige indtjening vil være positiv, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Odense, den 10.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden udfører arbejde indenfor glarmestererhvervet efter regning og tilbud, og foretager indramning af malerier mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et negativt resultat. Ledelsen anser dette for utilfredsstillende.

Glarmertererhvervet har igen i år været påvirket af den lave aktivitet indenfor byggebranchen.

Selskabets realiserede omsætning for regnskabsåret har været faldende, hvilket har bevirket at årets resultat er negativt. Ledelsen vil for det kommende år øge fokus på at skabe en øget omsætning.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets egenkapital, og selskabet er herefter omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere sin egenkapital.

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2014.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere, samt køb af arbejdstimer hos underleverandør.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages liniære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivets økonomiske levetid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		278.969	386
Personaleomkostninger	2	(100.000)	(109)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(57.101)</u>	<u>(57)</u>
Driftsresultat		121.868	220
Andre finansielle indtægter		776	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(132.599)</u>	<u>(149)</u>
Årets resultat		<u>(9.955)</u>	<u>71</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(9.955)</u>	<u>71</u>
		<u>(9.955)</u>	<u>71</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Goodwill		220.000	275
Immaterielle anlægsaktiver	4	220.000	275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2
Materielle anlægsaktiver	5	0	2
Anlægsaktiver		220.000	277
Råvarer og hjælpematerialer		211.000	210
Varebeholdninger		211.000	210
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.795	104
Tilgodehavender		198.795	104
Likvide beholdninger		15.752	16
Omsætningsaktiver		425.547	330
Aktiver		645.547	607

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.368.949)</u>	<u>(1.359)</u>
Egenkapital		<u>(1.243.949)</u>	<u>(1.234)</u>
Bankgæld		<u>513.933</u>	<u>572</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>513.933</u>	<u>572</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	57.000	55
Bankgæld		202.418	198
Leverandører af varer og tjenesteydelser		175.709	75
Anden gæld		<u>940.436</u>	<u>941</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.375.563</u>	<u>1.269</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.889.496</u>	<u>1.841</u>
Passiver		<u>645.547</u>	<u>607</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.358.994)	(1.233.994)
Årets resultat	0	(9.955)	(9.955)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.368.949)	(1.243.949)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2013 arbejdet med fortsat tilpasning af selskabets aktivitets- og omkostningsniveau. Aktivitetsniveauet har for regnskabsåret været faldende i forhold til tidligere år, med deraf faldende driftsresultat. Selskabets ledelse vil øge fokus på selskabets aktivitetsniveau for fremadrettet at skabe positive driftsresultater. Selskabets fortsatte drift er betinget af at der kan genereres positive driftsresultater via øget omsætning.

2. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 t.kr.
Gager og løn	100.000	106
Andre omkostninger til social sikring	0	1
Andre personaleomkostninger	0	2
	100.000	109

3. Af- og nedskrivninger

	2013 kr.	2012 t.kr.
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	55.000	55
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.101	2
	57.101	57

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	550.000
Kostpris ultimo	550.000
Af- og nedskrivninger primo	(275.000)
Årets afskrivninger	(55.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(330.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	220.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	260.710
Kostpris ultimo	260.710
Af- og nedskrivninger primo	(258.609)
Årets afskrivninger	(2.101)
Af- og nedskrivninger ultimo	(260.710)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

	Forfald inden 12 måneder 2012 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	55	57.000	513.933
	55	57.000	513.933

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er givet virksomhedspant nom. 500 t.kr. i selskabets goodwill og driftsmidler.