Tømrermester Morten Dahl ApS | Årsrapport 2012

CVR: 30346106
01.01.2012 – 31.12.2012

Regnskabet er opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 16. april 2013

_____
Dirigent: Morten Dahl

Kolding Herreds Landbrugsforening
Niels Bohrs vej 2
6000 Kolding
Tlf 76 34 17 00
www.**khl.dk**

KOLDING HERREDS LANDBRUGSFORENING

Indhold

Påtegninger **3**

Ledelsespåtegning 3

Erklæring om assistance 4

Ledelsesberetning **5**

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab **6**

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2012 for:

Tømrermester Morten Dahl ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 16.04.2013

Direktion

_____

Morten Dahl

Erklæring om assistance

Til kapitalejeren i

Tømrermester Morten Dahl ApS

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2012, der aflægges 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 ingen grad af sikkerhed herom.

Kolding, den 16.04.2013

_____

Ove Juul

Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Morten Dahl ApS
Klattrup Bygade 7
7000 Fredericia

Telefon: 28 44 11 78
CVR-nr.: 30 34 61 06
Stiftet: 1 marts 2007
Hjemsted: Vejle Kommune

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012
Det er det 6. regnskabsår

Direktion

Morten Dahl

Årsrapporten for selskabet for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning
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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat
Årets skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdning
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 beregnes af 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 fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt i skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.
Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Note		2012 kr.	2011 kr.
	Bruttoresultat	**1.898.740**	**1.287.792**
1	Personaleomkostninger	-1.596.075	-1.075.499
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-74.917	-55.405
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	29.486
	Tab ved salg af anlægsaktiver	-56.347	-47.920
	Driftsresultat	**171.401**	**138.454**
2	Finansielle omkostninger	-28.748	-30.802
	Årets resultat før skat	**142.653**	**107.652**
	Skat af årets resultat	-36.282	36.078
	Årets resultat	**106.371**	**143.730**
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	106.369	143.731
	Disponering i alt	**106.369**	**143.731**

Balance

Note		2012 kr.	2011 kr.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	621.602	149.315
	Materielle anlægsaktiver	**621.602**	**149.315**
	Anlægsaktiver	**621.602**	**149.315**
	Råvarer og hjælpematerialer	71.000	40.000
	Varebeholdninger	**71.000**	**40.000**
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	585.130	266.822
	Igangværende arbejde	154.000	150.000
	Udskudt skatteaktiv	0	19.000
	Tilgodehavende	**739.130**	**435.822**
	Omsætningsaktiver	**810.130**	**475.822**
	Aktiver	**1.431.732**	**625.137**

Note		2012 kr.	2011 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	130.000	130.000
	Overført resultat	72.316	-34.054
4	**Egenkapital**	**202.316**	**95.946**
	Hensættelser til udskudt skat	17.330	0
	Hensatte forpligtelser	**17.330**	**0**
	Pengeinstitutter	0	117.822
	Leasingforpligtelser	489.530	59.315
	Langfristet gældsforpligtigelse	**489.530**	**177.137**
	Pengeinstitutter	259.628	102.429
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	161.329	138.519
	Anden gæld	301.599	111.106
	Kortfristet gældsforpligtigelse	**722.556**	**352.054**
	Gældsforpligtigelser	**1.212.086**	**529.191**
	Passiver	**1.431.732**	**625.137**
5	**Nærtstående parter**		
6	**Ejerforhold**		

		2012 kr.	2011 kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	-1.434.911	-1.074.249
	Tilskud til personale	79.496	157.947
	Pensioner	0	0
	Andre omkostn. til social sikring	-210.678	-159.055
	Øvrige personaleomkostninger	-29.982	-142
	Personaleomkostninger	**-1.596.075**	**-1.075.499**
	Gennemsnitligt antal ansatte	5	4
2	**Finansielle omkostninger**		
	Renteudgifter	-28.748	-30.802
	Finansielle omkostninger	**-28.748**	**-30.802**

3 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	359.186
Tilgang i året	669.551
Afgang i året	-267.605
Kostpris, ultimo	**761.132**
Afskrivning, primo	-209.871
Afskrivning på afhændede aktiver	145.258
Årets afskrivning	-74.917
Afskrivning, ultimo	**-139.530**
Regnskabsmæssig værdi	**621.602**
Heraf leasede aktiver	602.596

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	130.000	-34.054	0	95.946
Forslag til resultatdisponering	0	106.369	0	106.369
Ultimo	**130.000**	**72.315**	**0**	**202.315**

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2008	2009	2010	2011	2012
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	130	130	130	130	130
Overført resultat	211	147	-178	-34	72
Foreslået udbytte		90			
Egenkapital i alt	**341**	**367**	**-48**	**96**	**202**

	2012 kr.	2011 kr.

5 Nærtstående parter

Nedenstående personer har bestemmende indflydelse:

Morten Dahl
Klattrup Bygade 7
7000 Fredericia

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. eller over 80.000 af anpartskapitalen:

Morten Dahl
Klattrup Bygade 7
7000 Fredericia