

**Tømrerfirma Bent Andersen, Silkeborg
A/S**

CVR-nr. 14245340

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 09.11.2012.

Dirigent

Navn: Henrik Heide Ottosen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.06.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Pengestrømsopgørelse for 2011/12	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tømrerfirma Bent Andersen, Silkeborg A/S
Holmbladsvej 8
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 14245340

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Telefon: 87 40 81 00

Telefax: 87 40 81 01

Hjemmeside: www.raunstrup.com

Bestyrelse

Mikael Glerup
Leo Nørtoft Laursen
Søren Kristensen

Direktion

Søren Kristensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Tømrerfirma Bent Andersen, Silkeborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26.09.2012

Direktion

Søren Kristensen
direktør

Bestyrelse

Mikael Glerup

Leo Nørtoft Laursen

Søren Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrerfirma Bent Andersen, Silkeborg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirma Bent Andersen, Silkeborg A/S for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Viborg, den 26.09.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 510 t.kr. mod 394 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 tager resultatopgørelsen udgangspunkt i bruttofortjenesten opgjort efter nettoomsætningen fratrukket produktionsomkostninger.

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 salg.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale.

Produktionsomkostninger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning indregnes på tidspunktet for deres afholdelse.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale og reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, kontantrabatter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivning og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	1.551.863	1.320
Distributionsomkostninger		(207.182)	(126)
Administrationsomkostninger		<u>(750.034)</u>	<u>(675)</u>
Driftsresultat		594.647	519
Andre finansielle indtægter		89.613	15
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(7)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		684.260	527
Skat af ordinært resultat	2	<u>(174.143)</u>	<u>(133)</u>
Årets resultat		<u>510.117</u>	<u>394</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>510.117</u>	<u>394</u>
		<u>510.117</u>	<u>394</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		563.160	725
Indretning af lejede lokaler		126.312	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>689.472</u>	<u>725</u>
Anlægsaktiver		<u>689.472</u>	<u>725</u>
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	114
Varebeholdninger		<u>30.000</u>	<u>114</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.415.471	1.264
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	801.104	394
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	52
Andre tilgodehavender		57.008	13
Periodeafgrænsningsposter		8.004	0
Tilgodehavender		<u>2.281.587</u>	<u>1.723</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.960	10
Værdipapirer og kapitalandele		<u>11.960</u>	<u>10</u>
Likvide beholdninger		<u>1.543.985</u>	<u>1.113</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.867.532</u>	<u>2.960</u>
Aktiver		<u>4.557.004</u>	<u>3.685</u>

Balance pr. 30.06.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Reserve for opskrivninger		557.006	576
Overført overskud eller underskud		811.851	302
Egenkapital		1.868.857	1.378
Udskudt skat		119.200	274
Hensatte forpligtelser		119.200	274
Leverandører af varer og tjenesteydelser		736.178	664
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.146	413
Skyldig selskabsskat		322.793	88
Anden gæld		1.449.830	868
Kortfristede gældsforpligtelser		2.568.947	2.033
Gældsforpligtelser		2.568.947	2.033
Passiver		4.557.004	3.685
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	575.756	301.734	1.377.490
Øvrige egenkapitalposter	0	(25.000)	0	(25.000)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	6.250	0	6.250
Årets resultat	0	0	510.117	510.117
Egenkapital ultimo	500.000	557.006	811.851	1.868.857

Pengestrømsopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Driftsresultat		594.647	519
Af- og nedskrivninger		168.133	98
Ændring i arbejdskapital	6	(173.537)	345
Pengestrømme vedrørende primær drift		589.243	962
Modtagne finansielle indtægter		89.613	16
Betalte finansielle omkostninger		0	(7)
Betalt selskabsskat		(88.162)	(323)
Pengestrømme vedrørende drift		590.694	648
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(162.453)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		5.000	42
Pengestrømme vedrørende investeringer		(157.453)	42
Udbetalt udbytte		0	(866)
Pengestrømme vedrørende finansiering		0	(866)
Ændring i likvider		433.241	(176)
Likvider primo		1.122.704	1.299
Likvider ultimo		1.555.945	1.123

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.760.487	2.843
Pensioner	369.023	435
Andre omkostninger til social sikring	58.516	47
Andre personaleomkostninger	248.019	322
	6.436.045	3.647
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	322.793	88
Ændring af udskudt skat	(148.650)	45
	174.143	133
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.130.254	0
Tilgange	34.000	128.453
Afgange	(1.500)	0
Kostpris ultimo	1.162.754	128.453
Opskrivninger primo	767.675	0
Tilbageførsel ved afgange	(25.000)	0
Opskrivninger ultimo	742.675	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.172.777)	0
Årets afskrivninger	(172.292)	(2.141)
Tilbageførsel ved afgange	2.800	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.342.269)	(2.141)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	563.160	126.312

Opskrivning af andre anlæg mv. er sket pr. 01.01.2011 på grundlag af en uafhængig vurdering af handelsværdien. Værdien ekskl. opskrivninger udgør pr. 30.06.2012 40 t.kr.

Noter

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Salgsværdi af udførte arbejder	5.060.354	1.695
Foretagne acontofaktureringer	(4.572.335)	(1.508)
Heraf indregnet i tilgodehavender fra salg	<u>313.085</u>	<u>207</u>
	<u>801.104</u>	<u>394</u>
Nettoværdien er indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>801.104</u>	<u>394</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelse:

Virksomhedskapital 01.07.2007	<u>500.000</u>
Virksomhedskapital 30.06.2012	<u>500.000</u>

6. Ændring i arbejdskapital

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
Ændring i varebeholdninger	83.500	139
Ændring i tilgodehavender	(557.205)	(68)
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>300.168</u>	<u>274</u>
	<u>(173.537)</u>	<u>345</u>

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>240.857</u>	<u>132</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er deponeret ejerpantebrev, nom. 500.000 kr. i andre anlæg, driftsmidler, inventar og goodwill.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver	<u>689.472</u>	<u>725</u>
--	----------------	------------

Indestående på deponeringskonto udgør 26 t.kr.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Raunstrup Tømrer A/S, Aarhus.

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Glerup A/S, Vesthimmerlands Kommune.