

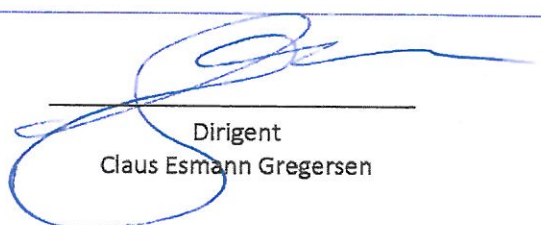
Gentofte Murer- og Tømrerforretning ApS

CVR-nr. 33 03 50 39

Årsrapport for 2012

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den **8/7** 2013



Dirigent
Claus Esmann Gregersen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Gentofte Murer- og Tømrerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. juni 2013

Direktion:



Pia Hove Gregersen

Bestyrelse:



Claus Esmann Gregersen
Bestyrelsesformand

Pia Hove Gregersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gentofte Murer- og Tømrerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Murer- og Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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

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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Materielle anlægsaktiver er indregnet i balancen med t.kr. 854. Det har ikke været muligt for os at indhente tilstrækkeligt revisionsbevis for tilstedeværelse og værdiansættelse af materielle anlægsaktiver indregnet med t.kr. 646 pr. 31. december 2012, hvorfor der tages forbehold herfor. Regnskabsposten bør efter vores opfattelse nedskrives med op til t.kr. 646 afhængig af scrapværdi på de pågældende aktiver. En nedskrivning vil reducere årets resultat, aktiver og egenkapital med hver op til t.kr. 646 afhængig af scrapværdi.

Årsregnskabet for 2011 var forsynet med en revisionspåtegning med forbehold vedrørende tilstedeværelsen og værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver, t.kr. 835 samt tilstedeværelsen og værdiansættelsen af andre tilgodehavender, t.kr. 875 pr. 31. december 2011. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden af sammenligningstallene (2011), åbningsbalancen pr. 1. januar 2012 samt indvirkningen på årets resultat, aktiver og egenkapital som følge heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 10 i årsregnskabet (going concern/finansiering), hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, herunder usikkerheder forbundet hermed.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i 2012 indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Værløse, den 30. juni 2013


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gentofte Murer- og Tømrerforretning ApS
Mesterlodden 16
2820 Gentofte

CVR-nr.: 33 03 50 39
Stiftet: 16. juni 2010
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Pia Hove Gregersen

Bestyrelse

Claus Esmann Gregersen, formand
Pia Hove Gregersen

Revision


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab

Bymidten 80
3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murer-, tømrer- og entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på t.kr. 2.566, som ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Årsagen hertil skyldes at den budgetterede meromsætning ikke blev indfriet samt tab på flere entrepriser.

Ledelsen erkender, at den ikke rettidigt fik reageret på den manglende omsætningstilgang og fik for sent tilpasset omkostningerne. Årets resultat er således præget af for store omkostninger set i relation til virksomhedens aktivitetsniveau.

Som følge af ovenstående omstændigheder har både omsætning og indtjening været yderst utilfredsstillende og periodisk medført likviditetsmæssige udfordringer.

Selskabets indtjening i foråret 2013 er markant forbedret og ledelsen forventer et positivt resultat for året grundet stor ordretilgang. Ledelsen forventer som følge heraf en forbedring af selskabets likviditet. Der er usikkerhed forbundet hermed.

Til sikring af selskabets kapitalberedskab har ejerkredsen bag selskabet afgivet støtteerklæring, således at der tilføres den nødvendige likviditet i det omfang det er muligt til at sikre driften i 2013. Der er endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende t.kr. 388. Sammenholdt med uforandrede kreditfaciliteter i pengeinstitut anser ledelsen herefter selskabet for going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning for fortsat drift. Der er usikkerhed forbundet hermed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Gentofte Murer- og Tømrerforretning ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, bilomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	Nej

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita vedrørende lejemål måles til kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende 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.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2012

Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	2.462.135	3.279
1	Personaleomkostninger	-3.769.367	-3.049
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-248.068	-140
	Andre driftsomkostninger	-874.729	0
	DRIFTSRESULTAT	-2.430.029	90
2	Finansielle indtægter	4	3
3	Finansielle omkostninger	-154.294	-85
	RESULTAT FØR SKAT	-2.584.319	8
4	Skat af årets resultat	18.120	-8
	ÅRETS RESULTAT	-2.566.199	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-2.566.199	0
	DISPONERET I ALT	-2.566.199	0

Balance

pr. 31. december 2012

AKTIVER		
Note	2012 kr.	2011 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	853.530 1.136
5	Materielle anlægsaktiver	853.530 1.136
	Deposita	54.081 53
6	Finansielle anlægsaktiver	54.081 53
	ANLÆGSAKTIVER	907.611 1.189
	Tilgodehavender fra salg	405.746 472
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	383.517 1.044
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0 52
	Andre tilgodehavender	82.355 1.038
	Periodeafgrænsningsposter	45.730 58
	Tilgodehavender	917.348 2.664
	Likvide beholdninger	76.710 1
	OMSÆTNINGSAKTIVER	994.058 2.665
	AKTIVER	1.901.669 3.854

Balance

pr. 31. december 2012

PASSIVER		
Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	-2.546.927	19
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
8 EGENKAPITAL	-2.466.927	99
Hensættelse til udskudt skat	0	18
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	18
Gæld til kreditinstitutter	892.726	1.121
9 Langfristede gældsforpligtelser	892.726	1.121
9 Kortfristet del af langfristet gæld	310.760	290
Gæld til kreditinstitutter	202.607	326
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.409.396	1.303
Anden gæld	1.553.107	697
Kortfristede gældsforpligtelser	2.962.503	2.000
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.962.503	2.000
PASSIVER	1.901.669	3.854
10 Going concern/finansiering		
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager	3.320.506	2.753
Pensioner	323.611	246
Sociale omkostninger mv.	73.859	30
Personaleomkostninger	51.391	20
	3.769.367	3.049
2 Finansielle indtægter		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	2
Andre finansielle indtægter	4	1
	4	3
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	154.294	85
	154.294	85
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	8
Regulering af udskudt skat primo	-18.120	0
	-18.120	8

Noter

	2012 kr.	
5 Materielle anlægsaktiver mv.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2012	1.275.380	
Tilgang	0	
Afgang	-39.500	
Kostpris 31. december 2012	1.235.880	
Afskrivninger 1. januar 2012	139.782	
Årets afskrivninger	247.176	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-4.608	
Afskrivninger 31. december 2012	382.350	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	853.530	
6 Finansielle anlægsaktiver	Deposita	
Kostpris 1. januar 2012	53.381	
Tilgang	700	
Afgang	0	
Kostpris 31. december 2012	54.081	
Nedskrivninger 1. januar 2012	0	
Årets nedskrivninger	0	
Nedskrivninger 31. december 2012	0	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	54.081	
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	2012 kr.	2011 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.833.525	2.291
Faktureret aconto	-1.450.008	-1.247
	383.517	1.044

2012
kr.

8 Egenkapital	1/1 2012	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling		31/12 2012
Selskabskapital	80.000	0	0		80.000
Overført resultat	19.272	0	-2.566.199		-2.546.927
Henlagt til udbytte	0	0	0		0
	99.272	0	-2.566.199		-2.466.927

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. à nom. 1.000 kr.

80.000

80.000

9 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2012 Gæld i alt	31/12 2012 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	1.410.668	1.203.486	310.760	0
	1.410.668	1.203.486	310.760	0

10 Going concern/finansiering

Selskabet har realiseret et underskud i 2012 grundet svigtende omsætning i starten af året samt enkelte tabsgivende entrepriser, hvilket har medført en stram likviditet i selskabet. Ledelsen indgår løbende betalingsaftaler med de væsentligste kreditorer. Selskabets indtjening i foråret 2013 er positiv og ledelsen forventer et positivt resultat for året. Ejerkredsen bag selskabet har tilkendegivet fortsat finansiell støtte i det omfang det er muligt for at sikre selskabets kapitalberedskab og drift i 2013. Sammenholdt med uforandrede kreditfaciliteter i pengeinstitut anser ledelsen herefter selskabet for going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der er usikkerhed forbundet hermed. Der henvises til omtale i ledelsesberetningen.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelse, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 57 i uopsigelsesperioden. Lejekontrakten har på balancedagen en uopsigelsesperiode på 6 måneder.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 49 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 253 samt yderligere t.kr. 270 i restkøbesumsforpligtelse.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, t.kr. 1.237 er der givet virksomhedspant (skadesløsbrev) i selskabets debitorer, varebeholdninger, materielle anlægsaktiver, rettigheder, goodwill m.v. for t.kr. 5.000.

Til sikkerhed for gæld til finansieringsinstitut er tinglyst løsørepanterebrev, t.kr. 225 i bil. Bilen har en samlet bogført værdi på t.kr. 194 pr. 31/12 2012.