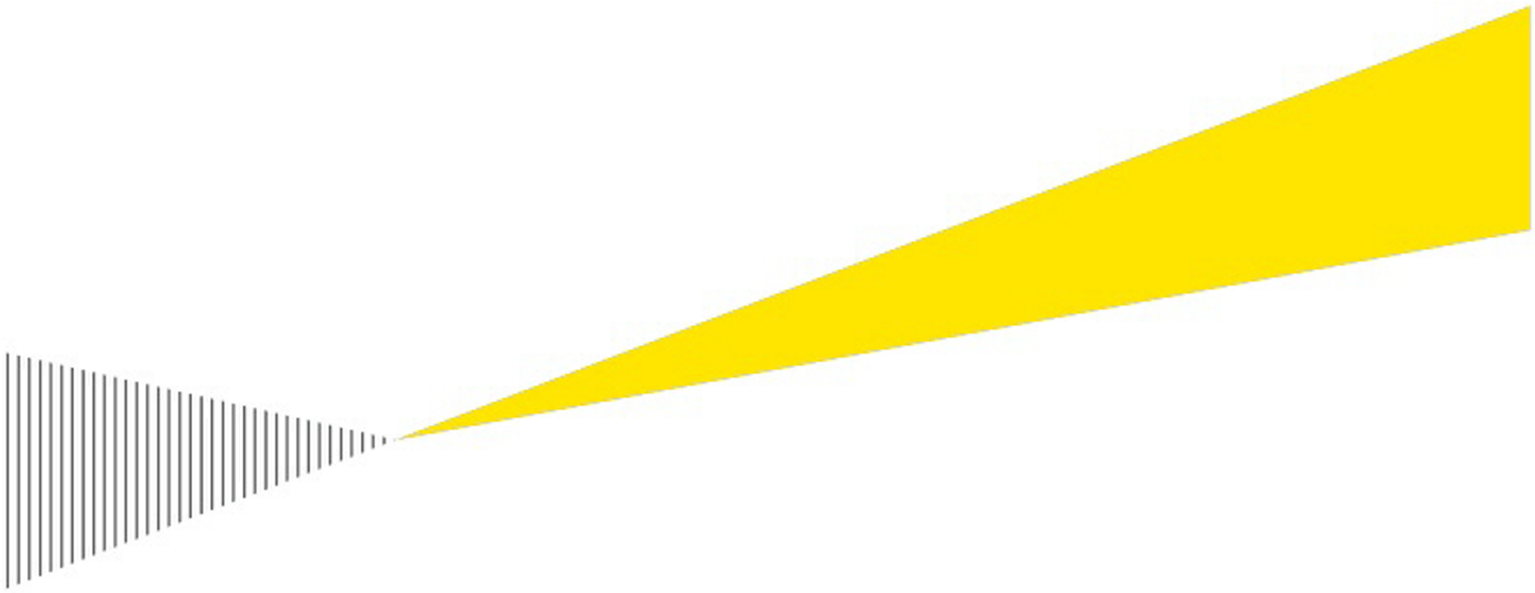
Sebbelev Tømrer & Snedker ApS

CVR-nr. 29 17 90 34



Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 14. juli 20 14

Robert Jessen

dirigent

Building a better working world

Indhold

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 5
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Sebbelev Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 11. juli 2014
Direktion:

Robert Jessen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Sebbelev Tømrer & Snedker ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sebbelev Tømrer & Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har tabt egenkapitalen, idet egenkapitalen pr. 31. december 2013 udgør -883 tkr. Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten for 2013 under forudsætning af, at virksomheden kan fortsætte sine aktiviteter. Selskabets likviditet er anspændt, og pr. 31. december 2013 er der betydelige forfaldne beløb. Vi har ikke modtaget drifts- og likviditetsbudgetter for 2014 og 2015, og vi tager forbehold for den anvendte forudsætning om fortsat drift.

Vi har ikke kunnet opnå egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for den indregnede værdi af selskabets igangværende arbejder for fremmed regning pr. 31. december 2013, og tager således forbehold for værdien af denne post.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

I tidligere regnskabsår har selskabet ikke foretaget korrekt afregning af feriepenge og arbejdsmarkedpension for ansatte, og pr. 31. december 2013 er det er betydeligt skyldigt beløb vedrørende især arbejdsmarkedspensioner. Der er ikke rettet op på dette forhold i regnskabsåret 2013.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at den ordinære generalforsamling afholdes senere end 5 måneder efter regnskabsårets udløb.

Forholdene kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Sønderborg, den 11. juli 2014
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Allan Schøne
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Sebbelev Tømrer & Snedker ApS
Bromose 10, Sebbelev
6440 Augustenborg

Telefon:	74 47 06 66
Telefax:	74 47 06 67
CVR-nr.:	29 17 90 34
Stiftet:	17. november 2005
Hjemstedskommune:	Sønderborg
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Robert Jessen

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 14. juli 2014.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sebbelev Tømrer & Snedker ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage posterne, omsætning, varekøb og andre eksterne omkostninger i posten benævnt "Bruttofortjeneste" i årsregnskabet.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til salg, lokale, administration og bilers drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
Bruttofortjeneste		812.900	1.418
Personaleomkostninger	3	-613.267	-1.209
Afskrivninger		-21.817	-39
Resultat af primær drift		177.816	170
Finansielle omkostninger		-99.377	-38
Ordinært resultat før skat		78.439	132
Skat af årets resultat	4	-9.999	0
Årets resultat		68.440	132

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		68.440	132

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	5		
Tekniske anlæg og maskiner		26.705	49
Anlægsaktiver i alt		26.705	49
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Hjælpematerialer og handelsvarer		70.652	66
Tilgodehavender			
Varedebitorer		330.456	278
Igangværende arbejder for fremmed regning		153.589	11
Periodeafgrænsningsposter		4.700	5
Selskabsskat		0	10
		488.745	304
Likvide beholdninger		257	0
Omsætningsaktiver i alt		559.654	370
AKTIVER I ALT		586.359	419

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-1.008.093	-1.077
Egenkapital i alt		-883.093	-952
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		329.613	332
Leverandører af varer og tjenesteydelser		308.864	47
Anden gæld		830.975	992
		1.469.452	1.371
PASSIVER I ALT		586.359	419

Virksomhedens væsentligste aktiviteter	1
Virksomhedens kapital- og likviditetsforhold	2

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at beskæftige sig med alle opgaver, hørende under tømrer- og snedker-faget.

2 Virksomhedens kapital- og likviditetsforhold

Selskabet har tabt anpartskapitalen, idet egenkapitalen pr. 31. december 2013 udgør -883 tkr. Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten for 2013 under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sine aktiviteter. Selskabets likviditet er anspændt, og pr. 31. december 2013 er der betydelige forfaldne beløb til medarbejderne og til det offentlige.

Forholdet er omtalt i revisionspåtegningen under afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold".

		2013	2012
			tkr.
3	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	526.873	1.022
	Pensioner, pensionsforsikring	55.698	127
	Andre omkostninger til social sikring m.v.	19.043	45
	Personaleomkostninger	11.653	15
		613.267	1.209
4	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	9.999	0
	Specificeres således:		
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	9.999	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2013	163.796
Afskrivninger 1. januar 2013	115.274
Årets afskrivninger	21.817
Afskrivninger 31. december 2013	137.091
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	26.705

6 Egenkapital

	Anparts-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-1.076.533	-951.533
Overført, jf. resultatdisponering	0	68.440	68.440
Egenkapital 31. december 2013	125.000	-1.008.093	-883.093

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse er der stillet følgende sikkerheder:

- Ejerpantebrev på 115 tkr. med sikkerhed i selskabets biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 10 tkr.
- Fordringspant på 600 tkr. med sikkerhed i selskabets tilgodehavender fra salg, der pr. 31. december 2013 udgør 330 tkr.

Derudover er der af tredjemand afgivet kaution samt stillet sikkerhed for selskabets mellemværende med bankforbindelsen stillet selvskyldnerkaution samt ejerpantebrev på 600 tkr. i ejendommen Købingsmarkvej 7, 6430 Nordborg.

Til sikkerhed for selskabets mellemværende over for SKAT, er der foretaget udlæg i en del af selskabets driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 6 tkr.