



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sundsmarkvej 12
6400 Sønderborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Sebbelev Tømrer & Snedker ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 29 17 90 34
015546 12003 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30. maj 2013
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 2012. 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 2012 udgør -952 tkr. Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten for 2012 under forudsætning af, at virksomheden kan fortsætte sine aktiviteter. Selskabets likviditet er anspændt, og pr. 31. december 2012 er der betydelige forfaldne beløb. Vi har ikke modtaget drifts- og likviditetsbudgetter for 2013 og 2014, og vi tager forbehold for den anvendte forudsætning om fortsat drift.

Vi har ikke foretaget kontrol af varebeholdningernes tilstedeværelse pr. 31. december 2012 og tager således forbehold for værdien af denne post.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I tidligere regnskabsår har selskabet ikke foretaget korrekt afregning af feriepenge og arbejdsmarkedspension for ansatte, og pr. 31. december 2012 er der et betydeligt skyldigt beløb vedrørende især arbejdsmarkedspensioner. Der er ikke rettet op på dette forhold i regnskabsåret 2012.

Selskabet har ikke i regnskabsåret 2012 ved alle terminer foretaget rettidig afregning af moms, A-skat og arbejdsmarkedsbidrag.

Forholdene kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Sønderborg, den 30. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret 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

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sundsmarkvej 12
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2013.
Dirigent: Robert Jessen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sebbelev Tømrer & Snedker ApS for 2012 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 nettorealiseringsværdien 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	2012	2011
			tkr.
Bruttofortjeneste		1.418.176	1.361
Personaleomkostninger	3	-1.209.163	-1.289
Afskrivninger		-39.300	-38
Resultat af primær drift		169.713	34
Finansielle omkostninger		-37.997	-149
Årets resultat		<u>131.716</u>	<u>-115</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>131.716</u>	<u>-115</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Tekniske anlæg og maskiner		48.522	89
Anlægsaktiver i alt		48.522	89
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		66.693	46
Tilgodehavender			
Varedebitorer		277.873	283
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.981	16
Andre tilgodehavender		0	4
Periodeafgrænsningsposter		4.950	15
Selskabsskat		9.999	10
		303.803	328
Likvide beholdninger		257	0
Omsætningsaktiver i alt		370.753	374
AKTIVER I ALT		419.275	463

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-1.076.533	-1.208
Egenkapital i alt		<u>-951.533</u>	<u>-1.083</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		332.283	498
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.791	177
Anden gæld		971.734	871
		<u>1.370.808</u>	<u>1.546</u>
PASSIVER I ALT		<u>419.275</u>	<u>463</u>
 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 snedkerfaget.

2 Virksomhedens kapital- og likviditetsforhold

Selskabet har tabt anpartskapitalen, idet egenkapitalen pr. 31. december 2012 udgør -952 tkr. Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten for 2012 under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sine aktiviteter. Selskabets likviditet er anspændt, og pr. 31. december 2012 er der betydelige forfaldne beløb til medarbejderne og til det offentlige.

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.022.150	1.121
Pensioner, pensionsforsikring	126.825	135
Andre omkostninger til social sikring m.v.	45.283	11
Personaleomkostninger	<u>14.905</u>	<u>22</u>
	<u>1.209.163</u>	<u>1.289</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Tekniske anlæg og maskiner</u>
Kostpris 1. januar 2012	175.546
Årets tilgang	16.250
Årets afgang	<u>-28.000</u>
Kostpris 31. december	<u>163.796</u>
Afskrivninger 1. januar 2012	86.774
Årets afgang	-5.250
Årets afskrivninger	<u>33.750</u>
Afskrivninger 31. december	<u>115.274</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>48.522</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-1.208.249	-1.083.249
Overført, jf. resultatdisponering	0	131.716	131.716
Egenkapital 31. december 2012	125.000	-1.076.533	-951.533