



Tlf.: 96 70 18 00
nykoebingm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fårtofts Plads 9
DK-7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 20 22 26 70

TØMRERMESTRE ERIK OG HENNING SØE APS

RISHØJVEJ 19, 7755 BEDSTED THY

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2016

Erik Søe Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrermestre Erik og Henning Søe ApS Rishøjvej 19 7755 Bedsted Thy
	CVR-nr.: 10 03 01 10 Stiftet: 23. juni 2000 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Erik Søe Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Bredgade 144 7760 Hurup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Tømrermestre Erik og Henning Søe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bedsted, den 26. maj 2016

Direktion

Erik Søe Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren i Tømrmestre Erik og Henning Søe ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrmestre Erik og Henning Søe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 26. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Østergaard
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrermestre Erik og Henning Søe ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør årets fakturerede arbejde. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.404.663	1.635.585
Personaleudgifter.....	1	-1.552.142	-1.185.429
Af- og nedskrivninger.....		-148.300	-100.149
DRIFTSRESULTAT		704.221	350.007
Renteindtægter.....	2	12.768	14.846
Renteudgifter.....		-31	0
RESULTAT FØR SKAT		716.958	364.853
Skat af årets resultat.....	3	-174.878	-88.853
ÅRETS RESULTAT		542.080	276.000
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udloddet udbytte af årets resultat.....		1.000.000	300.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-457.920	-24.000
I ALT		542.080	276.000

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Ejendomme.....		211.530	216.076
Andre anlæg og inventar.....		224.622	340.284
Materielle anlægsaktiver.....	4	436.152	556.360
Andre værdipapirer.....		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver.....		5.000	5.000
ANLÆGSAKTIVER.....		441.152	561.360
Varelager.....		236.486	232.010
Varebeholdninger.....		236.486	232.010
Tilgodehavende fra salg.....		343.228	312.061
Igangværende arbejde for fremmed regning.....		0	44.202
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		531.326	256.872
Tilgodehavender.....		874.554	613.135
Likvide midler.....		1.047.193	749.486
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.158.233	1.594.631
AKTIVER.....		2.599.385	2.155.991

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		300.000	300.000
Overført overskud.....		553.226	1.011.146
Forslag til udbytte.....		1.000.000	300.000
EGENKAPITAL.....	5	1.853.226	1.611.146
Udskudt skat.....		2.648	12.504
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.648	12.504
Forudfaktureret på igangværende arbejde.....		0	90.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		117.534	104.612
Selskabsskat.....		184.734	83.349
Anden gæld.....		441.243	254.380
Kortfristede gældsforpligtelser.....		743.511	532.341
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		743.511	532.341
PASSIVER.....		2.599.385	2.155.991
 Eventualposter mv.	 6		
 Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	 7		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note	
Personaleudgifter			1	
Løn og gager.....	1.390.272	1.045.176		
Pensioner.....	113.873	91.114		
Sociale udgifter.....	47.997	49.139		
	1.552.142	1.185.429		
Renteindtægter			2	
Tilknyttede virksomheder.....	7.804	5.200		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	4.964	9.646		
	12.768	14.846		
Skat af årets resultat			3	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	184.734	83.349		
Regulering af udskudt skat.....	-9.856	5.504		
	174.878	88.853		
Materielle anlægsaktiver			4	
	Ejendomme	Andre anlæg og inventar		
Kostpris 1. januar 2015.....	234.260	1.077.004		
Kostpris 31. december 2015.....	234.260	1.077.004		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	18.184	736.720		
Årets afskrivninger	4.546	115.662		
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	22.730	852.382		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	211.530	224.622		
Egenkapital			5	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	300.000	1.011.146	300.000	1.611.146
Betalt udbytte.....			-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-457.920	1.000.000	542.080
Egenkapital 31. december 2015.....	300.000	553.226	1.000.000	1.853.226

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

Note

Eventualposter mv.

6

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på udførte arbejder.

Selskabet har indgået en årlig huslejeforpligtelse på 84 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Søe Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Søe Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

7

Selskabets væsentligste aktiviteter er tømrervirksomhed med reparations- og nybygningsarbejder.