

Snedkergaarden A/S

Kølbakken 17

8400 Ebeltoft

CVR-nr. 10142253

Årsrapport for 2015

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den *30/6-2016*



Dirigent

statsautoriseret
revisionsanpartsselskab
cvr 32 89 22 21
Østerallé 8
8400 Ebeltoft
Telefon 86 34 41 11
Telefax 86 34 54 47
ebeltoft@revisionsgruppen.dk
www.revisionsgruppen.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Snedkergaarden 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Basballe, den 30. juni 2016

Direktion



Ole Brus Sørensen
Direktør

Bestyrelse



Sigrød Marcussen
Formand

Mogens Varsted



Ole Brus Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Snedkergaarden A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Snedkergaarden A/S for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt selskabskapitalen, hvilket kan give usikkerhed om selskabets likviditets- og kapitalforhold. Vi henviser til note 5, hvor ledelsen redegør for forholdet.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet for regnskabsåret 2014 gav anledning til modifikation i vor påtegning, idet ledelsen for regnskabsåret 2014 nedskrev de igangværende arbejder for tidligere regnskabsår. Dette havde indvirkning for resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014, som blev påvirket af disse nedskrivninger.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Ebeltoft, den 30. juni 2016

RevisionsGruppen, Ebeltoft

statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32892221



Aage Madsen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Snedkergaarden A/S Kølbakken 17 8400 Ebeltoft
CVR-nr.	10142253
Stiftelsesdato	01-01-2003
Hjemsted	Syddjurs
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Bestyrelse	Sigrid Marcussen, Formand Mogens Varsted Ole Brus Sørensen
Direktion	Ole Brus Sørensen, Direktør
Revisor	RevisionsGruppen, Ebeltoft statsautoriseret revisionsanpartsselskab Medlem af Kreston Danmark Østeralle 8 8400 Ebeltoft CVR-nr.: 32892221

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Det bemærkes særskilt, at sammenligningstallene for regnskabsåret 2014 i resultatopgørelsen indeholder nedskrivninger af igangværende arbejder vedr. tidligere år, hvorfor resultatet for for regnskabsåret 2014 på kr. 38.361 er ekstraordinært påvirket af nedskrivningerne. .

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 154.586, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 1.056.393, og en egenkapital på kr. -454.369. Selskabets ledelse forventer ligeledes at kunne realisere et overskud for næste regnskabsperiode, således egenkapitalen kan blive reetableret indenfor den nærmeste fremtid.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Snedkergaarden A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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 bevægelser i egenkapitalen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem over- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (Fuld fordeling)

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af remtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "tilgodehavende selskabsskat" eller "skyldig selskabsskat"

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		857.901	901.015
Personaleomkostninger	1	-626.968	-773.096
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-5.833
Driftsresultat		230.933	122.086
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		377	410
Finansielle indtægter		4.513	12.414
Finansielle omkostninger		-81.237	-96.549
Resultat før skat		154.586	38.361
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		154.586	38.361
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		154.586	38.361
		154.586	38.361

Balance 31.december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		300.000	308.510
Varebeholdninger		300.000	308.510
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		522.250	397.175
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.914	200.732
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.229	10.664
Andre tilgodehavender		2.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		12.000	12.058
Tilgodehavender		756.393	622.629
Omsætningsaktiver		1.056.393	931.139
Aktiver		1.056.393	931.139

Balance 31.december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		550.000	550.000
Overført resultat		-1.004.369	-1.158.955
Egenkapital	3	-454.369	-608.955
Gæld til banker		615.942	489.542
Leverandører af varer og tjenesteydelser		576.670	504.018
Anden gæld		275.572	498.948
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		42.578	47.586
Kortfristede gældsforpligtelser		1.510.762	1.540.094
Gældsforpligtelser		1.510.762	1.540.094
Passiver		1.056.393	931.139
Usædvanlige forhold	4		
Usikkerhed om going concern	5		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	563.396	673.602
Pensioner	37.065	61.518
Omkostninger til social sikring	18.080	26.485
Andre personaleomkostninger	8.428	11.491
	<u>626.969</u>	<u>773.096</u>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

2015

2014

3. Egenkapital

	1/1 2015	Årets bevægelser	31/12 2015
Virksomhedskapital	550.000	0	550.000
Overført resultat	-1.158.955	154.586	-1.004.369
	-608.955	154.586	-454.369

4. Usædvanlige forhold

Det bemærkes særskilt, at sammenligningstallene for regnskabsåret 2014 i resultatopgørelsen indeholder nedskrivninger af igangværende arbejder vedr. tidligere år, hvorfor resultatet for regnskabståret 2014 på kr. 38.361 er ekstraordinært påvirket af nedskrivningerne.

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital, men ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres gennem selskabets indtjening indenfor de nærmeste år. Det er ledelsens opfattelse, at det fortsat vil være muligt for selskabet at tilvejebringe og opretholde den fornødne finansiering til selskabets fortsatte drift.

6. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et eventualaktiv på grund af fremførselsberettigede uudnyttede skattemæssige underskud. Eventualaktivet er bregnet til ca. kr. 212.000. Der er ikke foretaget aktivering af negativ udskudt skat, da usikkerheden, der er knyttet til posten, anses for værende for væsentlig til, at indregning kan ske på pålideligt grundlag.

7. Eventualforpligtelser

På balancedagen har selskabet indgået en leasingkontrakt vedrørende varevogn. De årlige ydelser andrager kr. 37.092 excl. moms. Der refterer 1 måned af leasingkontrakten. Selskabet er forpligtet til at anvise en køber til varevognen efter leasingperiodens udløb til kr. 50.000 excl. moms.

Selskabet er sambeskattet med Ole Brus Sørensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for forpligtelser overfor Danske Bank A/S er deponeret ejerpantebrev i erhvervsejendommen Kølbacken 17 på kr. 250.000 samt løsørejerpantebrev i Ford Transit Van 300 L 2,0 TDI på kr. 150.000.