

RENE ANDERSEN TØMRER- OG MURERFORRETNING A/S

Lerskrænten 12
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/05/2016

Anette Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RENE ANDERSEN TØMRER- OG MURERFORRETNING A/S Lerskrænten 12 8700 Horsens Telefonnummer: 75641102 Fax: 75641207 CVR-nr: 18571900 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sydbank A/S Søndergade 18-20 8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rene Andersen Tømrer- og Murerforretning A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 19/05/2016

Direktion

René Andersen

Bestyrelse

Anette Andersen

Carlo Pedersen

Hanne Petersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af materialer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Entreprisekontrakter vedrørende større byggeprojekter, hvor der leveres projekter med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg. Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer og tjenesteydelser solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives

lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributionsog administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Entreprisekontrakter er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt

med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

CP Møbler Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		439.382	414.351
Distributionsomkostninger		-28.926	-46.529
Administrationsomkostninger		-155.827	-215.782
Resultat af ordinær primær drift		254.629	152.040
Andre finansielle indtægter		11.349	9.280
Øvrige finansielle omkostninger		-41.193	-70.723
Ordinært resultat før skat		224.785	90.597
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		224.785	90.597
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		224.785	90.597
I alt		224.785	90.597

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.033	35.633
Materielle anlægsaktiver i alt	2	24.033	35.633
Andre tilgodehavender		31.500	31.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	31.500	31.500
Anlægsaktiver i alt		55.533	67.133
Råvarer og hjælpematerialer		249.593	424.593
Varebeholdninger i alt		249.593	424.593
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		409.599	442.212
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	140.650	300.474
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.688	27.188
Udskudte skatteaktiver		0	0
Andre tilgodehavender		605.369	497.445
Tilgodehavender i alt		1.185.306	1.267.319
Omsætningsaktiver i alt		1.434.899	1.691.912
Aktiver i alt		1.490.432	1.759.045

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		825.000	825.000
Overført resultat		-315.233	-540.019
Egenkapital i alt		509.767	284.981
Andre hensatte forpligtelser		0	110.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	110.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		168.652	143.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser		301.563	97.793
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		510.450	1.122.981
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		980.665	1.364.064
Gældsforpligtelser i alt		980.665	1.364.064
Passiver i alt		1.490.432	1.759.045

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	465.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>465.000</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-429.367
Årets afskrivning	-11.600
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-440.967</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>24.033</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita
	kr.
Kostpris primo	31.500
Tilgang	0
Afgang	-0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	31.500

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning omfatter udført arbejde til salgsværdi på kr.140.650, hvoraf der er acontofaktureret kr. 0.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet.

Selskabets hovedaktivitet omfatter entreprisarbejder m.v. indenfor tømmer- og murerfaget.

Kapitalberedskab og den forventede udvikling.

Selskabets kapitalberedskab har i perioder af 2015 været under pres, primært som følge af pengebindinger i igangværende arbejder og tilgodehavender fra salg.

Ledelsen forventer at fortage yderligere tilpasninger i kapacitetsomkostningerne i løbet af 2016 og ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år.

Aktiviteten i 2016 forventes at kunne gennemføres inden for de eksisterende kreditrammer.

Ledelsen har ingen indikationer på, at selskabets pengeinstitut vil ændre på selskabets nuværende kreditrammer foruden ovenstående, hvorfor ledelsen vurderer, at disse vil fortsætte uændret.

Årsregnskabet for 2015 er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

6. Oplysning om eventualaktiver

Opgjort ikke indregnet udskudt skatteaktiv udgør t.kr. 383.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Huslejeforpligtelser udgør 60 tkr. (2014: 60 tkr.).

Leasingforpligtelser (operationel leasing) vedrører 1 bil og forfalder inden for 5 år med i alt 29 tkr. (2014: 44 tkr.).

I forbindelse med udførte arbejder har selskabet gennem pengeinstitut stillet sædvanlige arbejdsgarantier for i alt 282 tkr. (2013: 592 tkr.).

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har over for pengeinstitut afgivet virksomhedspant på 750 tkr. med pant i driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør 683 tkr. (2013: 902 tkr.).

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CP Møbler Holding ApS, c/o Rene Andersen, Lerskrænten 12, 8700 Horsens.