KOVSTED & SKOVGÅRD
revision | rådgivning

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Tømrermester Svend Erik Sørensen A/S

Tved Bygade 1
8420 Knebel

ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4/3 2016

Dirigent

CVR-nr. 18 93 64 37

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3
Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømrermester Svend Erik Sørensen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 4 / 3 2016

Direktion

Jim Riis Pedersen

Bestyrelsen

Bjarne Strikert

Jim Riis Pedersen

Svend Erik Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Tømrermester Svend Erik Sørensen A/S
Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Svend Erik Sørensen A/S 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Rønde, den 4/3 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrermester Svend Erik Sørensen A/S Tved Bygade 1 8420 Knebel	
	Telefon: E-mail:	86 35 18 52 jrp@toemrermester-ses.dk
	CVR-nr: Stiftet: Regnskabsår:	18 93 64 37 1. november 1995 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Strikert, formand Jim Riis Pedersen Svend Erik Sørensen	
Direktion	Jim Riis Pedersen	
Advokat	Strikert Advokatfirma Marselisborg Havnevej 36 8000 Aarhus C	
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønde	
Ejerforhold	100 % ejet af Jim Riis Pedersen Holding ApS	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets aktiviteter er udførelse af tømrerarbejde inden for bygge- og anlægsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets drift har udviklet sig positivt og årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrermester Svend Erik Sørensen A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 og direkte lønforbrug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem

Anvendt regnskabspraksis

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

Note		2015	2014
	BRUTTOFORTJENESTE	10.419.662	9.357.526
1	Personaleomkostninger	-8.275.774	-8.076.626
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-336.311	-341.770
	DRIFTSRESULTAT	1.807.577	939.130
	Andre finansielle indtægter	99.198	103.477
	Andre finansielle omkostninger	-147.206	-216.629
	RESULTAT FØR SKAT	1.759.569	825.978
	Skat af årets resultat	-416.925	-234.865
	Andre skatter	0	13.418
	ÅRETS RESULTAT	1.342.644	604.531
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.342.643	604.531
	Overført resultat	1	0
	DISPONERET I ALT	1.342.644	604.531

Balance 31. december
AKTIVER

Note		2015	2014
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.464.329	1.736.107
	Materielle anlægsaktiver	**1.464.329**	**1.736.107**
	ANLÆGSAKTIVER	**1.464.329**	**1.736.107**
	Råvarer og hjælpematerialer	360.941	355.925
	Varebeholdninger	**360.941**	**355.925**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.512.874	4.212.595
	Igangværende arbejder for fremmed regning	233.470	421.300
	Andre tilgodehavender	140.811	193.563
	Tilgodehavender	**7.887.155**	**4.827.458**
	Likvide beholdninger	**20.000**	**20.000**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**8.268.096**	**5.203.383**
	AKTIVER	**9.732.425**	**6.939.490**

Balance 31. december
PASSIVER

Note		2015	2014
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.342.643	604.531
3	**EGENKAPITAL**	**1.842.644**	**1.104.531**
	Hensættelse til udskudt skat	149.548	150.383
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**149.548**	**150.383**
	Anden gæld	500.000	1.000.000
4	**Langfristede gældsforpligtelser**	**500.000**	**1.000.000**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	565.000	500.000
	Kreditinstitutter	2.461.485	787.930
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	180.730	149.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.574.839	1.709.802
	Gæld til tilknyttede virksomheder	28.491	0
	Selskabsskat	417.764	257.667
	Anden gæld	2.011.924	1.280.177
	Kortfristede gældsforpligtelser	**7.240.233**	**4.684.576**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**7.740.233**	**5.684.576**
	PASSIVER	**9.732.425**	**6.939.490**

5 Eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.173.530	6.979.681
Pensioner	817.642	818.096
Andre omkostninger til social sikring	284.602	278.849
	8.275.774	**8.076.626**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2015	3.416.999
Årets tilgang	64.537
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	**3.481.536**
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-1.680.892
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-336.315
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	**-2.017.207**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**1.464.329**

Noter

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis-ponering	31/12 2015
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	0	0	1	1
Forslag til udbytte for regnskabsåret	604.531	-604.531	1.342.643	1.342.643
	1.104.531	**-604.531**	**1.342.644**	**1.842.644**

	1/1 2015 Gæld i alt	31/12 2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld	1.500.000	1.065.000	565.000	0
	1.500.000	**1.065.000**	**565.000**	**0**

5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale med moderselskabet om leje af lokaler. Ved opsigelse af lejemålet er der en huslejeforpligtelse på 6 måneder, hvilket svarer til en forpligtelse på t.kr. 114 ekskl. moms. Udlejer kan i øvrigt kræve, at der skal betales depositum på 3 måneders husleje, hvilket svarer til en betaling på t.kr. 57 ekskl. moms.

Selskabet har indgået leasingaftale på varebil, Mercedes Vito CDI DG90653 med løbetid på 60 måneder med en månedlig variabel ydelse på kr. 2.489.
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter og stillede arbejdsgarantier er der afgivet virksomhedspant på kr. 6.000.000. Derudover er der afgivet ejerpant kr. 990.000 i fem varevogne.