

**Tømrermester Erling Sørensen A/S**  
**Rugvænget 14**  
**4200 Slagelse**

CVR nummer 20 10 03 97

---

**Årsrapport**  
**1. januar – 31. december 2015**  
(19. regnskabsår)

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2016

---

**Erling Sørensen**  
Dirigent

**Helle Ebsen, HD**  
Registreret revisor

**Torben Gudmundsen, HD**  
Registreret revisor

**Jørgen Sig Pedersen**  
Registreret revisor

Revisorerne  
Rådhuspladsen 1  
4200 Slagelse  
www.moller-madsen.dk  
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51  
Fax: 58 50 58 53  
CVR-nr. 30835654

**Danske  
Revisorer**  
FSR

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015	12
Balance	13
Noter til årsrapporten 2015	15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Tømrermester Erling Sørensen A/S  
Rugvænget 14  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 20 10 03 97  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse** Erling Sørensen, formand  
Regitze Sørensen  
Hjørdis Hansen

**Direktion** Erling Sørensen

**Revisor** Møller & Madsen  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Rådhuspladsen 1, 1.  
4200 Slagelse

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for **Tømmerme-ster Erling Sørensen 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, be-  
retningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 20. maj 2016

**Direktion**

Erling Sørensen

**Bestyrelse**

Erling Sørensen  
Formand

Regitze Sørensen

Hjørdis Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejeren i Tømrermester Erling Sørensen A/S**

***Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Erling Sørensen A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 Ethiske 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**

Baseret på 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

*Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 20. maj 2016

**MØLLER & MADSEN**  
**REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB**  
CVR-nr. 30 83 56 54

Helle Ebsen, HD  
registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre tømrer- og snedkerarbejde efter regning og tilbud. Endvidere udfører selskabet affugtningsopgaver på bygninger.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 2.638, hvilket anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 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 afskrivninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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 nominal 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 kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

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

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets helejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat føres på mellemregningskonto med moderselskabet på balancetidspunktet og fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR 2015 TIL 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.067.674</b>	<b>9.604.417</b>
1 Personaleomkostninger	-5.286.561	-4.894.445
2 Afskrivninger	-321.251	-343.495
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>3.459.862</b>	<b>4.366.477</b>
Finansielle indtægter	16.341	17.615
Andre finansielle omkostninger	-23.619	-44.840
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.452.584</b>	<b>4.339.252</b>
3 Skat af årets resultat	-814.473	-1.095.568
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.638.111</b>	<b>3.243.684</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.500.000	5.000.000
Overført til næste år	138.111	-1.756.316
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>2.638.111</b>	<b>3.243.684</b>
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
Produktionsanlæg og maskiner	78.010	141.722
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.069.753	1.389.168
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.147.763</b>	<b>1.530.890</b>
Andre tilgodehavender	638.125	499.918
Deposita	75.000	75.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>713.125</b>	<b>574.918</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.860.888</b>	<b>2.105.808</b>
Råvarer og hjælpematerialer	104.921	156.807
<b>Varebeholdninger</b>	<b>104.921</b>	<b>156.807</b>
Tilgodehavender fra salg	4.291.280	5.535.385
Igangværende arbejder for fremmed regning	232.119	163.979
Andre tilgodehavender	12.000	18.000
Periodeafgrænsningsposter	81.241	80.722
<b>Tilgodehavender</b>	<b>4.616.640</b>	<b>5.798.086</b>
Værdipapirer	1.321	2.283
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>1.321</b>	<b>2.283</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.157.514</b>	<b>6.433.607</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>8.880.396</b>	<b>12.390.783</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>10.741.284</b>	<b>14.496.591</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

**PASSIVER**

	2015	2014
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført til næste år	4.864.569	4.726.458
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.500.000	5.000.000
	<hr/>	<hr/>
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>7.864.569</b>	<b>10.226.458</b>
	<hr/>	<hr/>
Udskudt skat	126.486	149.083
	<hr/>	<hr/>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>126.486</b>	<b>149.083</b>
	<hr/>	<hr/>
Leverandørgæld	342.597	1.339.728
Gæld til tilknyttede virksomheder	860.993	1.150.563
Anden gæld	1.546.639	1.630.759
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.750.229</b>	<b>4.121.050</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GÆLD</b>	<b>2.750.229</b>	<b>4.121.050</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER</b>	<b>10.741.284</b>	<b>14.496.591</b>
	<hr/>	<hr/>
5 Pantsætninger og forpligtelser		
6 Aktionærforhold		

NOTER

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.694.530	4.338.106
Pensioner	454.462	406.341
Andre omkostninger til social sikring	137.569	149.998
	<u>5.286.561</u>	<u>4.894.445</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler	287.812	314.284
Fortjeneste udgåede driftsmateriel mv.	-30.273	-39.093
Maskiner	63.712	68.304
	<u>321.251</u>	<u>343.495</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	837.070	1.102.378
Regulering af udskudt skat	-22.597	-6.810
	<u>814.473</u>	<u>1.095.568</u>

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført til næste år	4.726.458	0	138.111	4.864.569
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	-5.000.000	2.500.000	2.500.000
	<u>10.226.458</u>	<u>-5.000.000</u>	<u>2.638.111</u>	<u>7.864.569</u>

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.  
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## 5 Pantsætninger og forpligtelser

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 270.676. Opsigelsesvarslet er på 3 måneder.

### Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtigelse fremgår af moderselskabets årsrapport.

## 6 Aktionærforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

EHS Holding ApS, Marievangsvej 108, 4200 Slagelse.