

Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS

Fabjergvej 221, Gudum, 7620 Lemvig

CVR-nr. 24 21 99 68

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2016.

Preben Nielsen
Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 13. juni 2016

Direktion

Preben Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gudum Tømrer- Snedkerforretning 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på omtalen i ledelsesberetning af, at selskabet har tabt sin anpartskapital, men at moderselskabet forventes at konvertere mellemregning til ny egenkapital.

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.

Lemvig, den 13. juni 2016

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS Fabjergvej 221 Gudum 7620 Lemvig
	Telefon: 97863186 Telefax: 97863218
	CVR-nr.: 24 21 99 68 Stiftet: 28. juni 1999 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Preben Nielsen
Revision	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig
Modervirksomhed	PN Holding, Gudum ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tømervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.238.225 mod 405.190 sidste år.

Aktiviteten i 2015 har ikke været som forventet. Specielt har landbrugets krise haft en negativ effekt på omfanget af selskabets aktiviteter, ligesom der i flere projekter har været en presset indtjening.

Dette kombineret med, at det ikke er lykkedes at reducere omkostningerne i takt med aktiviteten, har medført en meget utilfredsstillende indtjening.

For 2016 forventes et positivt resultat, og året er også startet med højere ordreindtag kombineret med at de indgåede projekter forventes at give en bedre indtjening.

Som følge af det negative resultat i 2015 forventes moderselskabet at konvertere mellemregning til egenkapital, hvorved selskabskapitalen reetableres.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at arbejdet udføres, hvorved den samlede omsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af biler og materiel, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Småaktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af medgået forbrug af materialer, arbejds løn og fremmede ydelser med tillæg af forventet avance.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gudum Tømrer- Snedkerforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.663.558	6.136.622
1 Personaleomkostninger	-5.167.775	-5.353.498
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-240.837	-212.413
Resultat før finansielle poster	-2.745.054	570.711
Andre finansielle indtægter	4.347	4.410
2 Andre finansielle omkostninger	-129.575	-61.093
Resultat før skat	-2.870.282	514.028
3 Skat af årets resultat	632.057	-108.838
Årets resultat	-2.238.225	405.190
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	405.190
Disponeret fra overført resultat	-2.238.225	0
Disponeret i alt	-2.238.225	405.190

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	254.988	273.558
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.015.560	999.660
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.270.548</u>	<u>1.273.218</u>
Andre kapitalandele	16.170	13.996
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.170</u>	<u>13.996</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.286.718</u>	<u>1.287.214</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	126.431	70.720
Varebeholdninger i alt	<u>126.431</u>	<u>70.720</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.005.144	1.636.429
6 Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	82.885	287.028
Udskudte skatteaktiver	605.893	88.516
Tilgodehavende selskabsskat	114.680	53.361
Andre tilgodehavender	68.640	46.179
Periodeafgrænsningsposter	2.712	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.879.954</u>	<u>2.111.513</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>633</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.006.385</u>	<u>2.182.866</u>
Aktiver i alt	<u>3.293.103</u>	<u>3.470.080</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Anpartskapital	250.000	250.000
8	Overført resultat	-1.639.694	598.531
	Egenkapital i alt	<u>-1.389.694</u>	<u>848.531</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.281.123	541.813
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	489.455	647.861
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.413.786	1.151.978
	Anden gæld	498.433	279.897
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.682.797</u>	<u>2.621.549</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.682.797</u>	<u>2.621.549</u>
	 Passiver i alt	 <u>3.293.103</u>	 <u>3.470.080</u>
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.491.406	4.461.090
Pensioner	468.762	422.938
Andre omkostninger til social sikring	100.667	93.026
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>106.940</u>	<u>376.444</u>
	<u>5.167.775</u>	<u>5.353.498</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	66.396	46.227
Andre renteomkostninger	<u>63.179</u>	<u>14.866</u>
	<u>129.575</u>	<u>61.093</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-517.377	162.199
Sambeskatningsbidrag	<u>-114.680</u>	<u>-53.361</u>
	<u>-632.057</u>	<u>108.838</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	<u>497.396</u>	<u>497.396</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>497.396</u>	<u>497.396</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-223.838	-205.448
Årets af-/nedskrivninger	<u>-18.570</u>	<u>-18.390</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-242.408</u>	<u>-223.838</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>254.988</u>	<u>273.558</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	3.641.242	3.622.610
Tilgang i årets løb	241.167	18.632
Afgang i årets løb	-15.000	0
Kostpris 31. december 2015	3.867.409	3.641.242
Afskrivninger 1. januar 2015	-2.641.582	-2.447.559
Årets af-/nedskrivninger	-225.267	-194.023
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	15.000	0
Afskrivninger 31. december 2015	-2.851.849	-2.641.582
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.015.560	999.660
6. Igangværende arbejder for fremmed regning, netto		
Igangværende arbejde ultimo	701.088	2.330.502
Modtagne acontobetalingen	-618.203	-2.043.474
	82.885	287.028
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	250.000	250.000
	250.000	250.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	598.531	193.341
Årets overførte overskud eller underskud	-2.238.225	405.190
	-1.639.694	598.531

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger.

Pantet har en regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 på 255 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	126 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.073 t.kr.
Driftsmateriel	1.016 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ikke afsat beløb til eventuelle fremtidige garantireparationer vedrørende solgte produkter og udførte arbejder.

Finansiell leasing

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 65 måneder og en samlet restleasingydelse på 176 t.kr.