

Beatræ A/S Snedker- og tømrerfirma

Ringbakken 5, 3660 Stenløse
CVR-nr. 24 23 88 22

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Jannie Thorgersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Beatræ A/S Snedker- og tømrerfirma
Ringbakken 5
3660 Stenløse
Hjemsted: Egedal
CVR-nr.: 24 23 88 22

Bestyrelse

Palle Madsen, formand
Ole Thorgersen
Jannie Thorgersen

Direktion

Ole Thorgersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Modervirksomhed

Thorgersen Holding ApS, Rødovre

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Beatræ A/S Snedker- og tømrerfirma.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 19. maj 2016

Direktionen

Ole Thorgersen

Bestyrelsen

Palle Madsen
Formand

Ole Thorgersen

Jannie Thorgersen

Til kapitalejerne i Beatræ A/S Snedker- og tømrerfirma

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Beatræ A/S Snedker- og tømrerfirma for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

København, den 19. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Davidsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive snedker-og tømrervirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 398.236 mod DKK 665.297 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.512.974.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	3.247.763	4.172.492
1	Personaleomkostninger	-2.161.973	-2.896.814
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.085.790	1.275.678
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-526.050	-353.061
	Resultat af primær drift	559.740	922.617
3	Andre finansielle indtægter	7.326	0
4	Andre finansielle omkostninger	-61.579	-26.851
	Finansielle poster i alt	-54.253	-26.851
	Resultat før skat	505.487	895.766
5	Skat af årets resultat	-107.251	-230.469
	Årets resultat	398.236	665.297
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	500.000
	Overført resultat	98.236	165.297
	I alt	398.236	665.297

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	64.408	85.877
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.628.005	788.586
6	Materielle anlægsaktiver i alt	1.692.413	874.463
	Andre tilgodehavender	48.274	47.794
	Finansielle anlægsaktiver i alt	48.274	47.794
	Anlægsaktiver i alt	1.740.687	922.257
	Råvarer og hjælpematerialer	54.197	166.454
	Varebeholdninger i alt	54.197	166.454
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.699.661	7.222.967
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.391.569	1.026.793
	Andre tilgodehavender	64.724	37.988
	Tilgodehavender i alt	13.155.954	8.287.748
	Likvide beholdninger	7.534	975.228
	Omsætningsaktiver i alt	13.217.685	9.429.430
	Aktiver i alt	14.958.372	10.351.687

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	3.012.974	2.914.738
8	Egenkapital i alt	3.512.974	3.414.738
	Hensættelser til udskudt skat	274.369	167.097
	Hensatte forpligtelser i alt	274.369	167.097
	Leasinggæld	916.321	0
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	916.321	0
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	172.270	0
	Gæld til kreditinstitutter	1.286.433	0
7	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	570.108	647.478
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.243.323	2.116.739
	Gæld til tilknyttede virksomheder	389.496	179.539
	Selskabsskat	0	249.521
	Anden gæld	2.293.078	3.076.575
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	500.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.254.708	6.769.852
	Gældsforpligtelser i alt	11.171.029	6.769.852
	Passiver i alt	14.958.372	10.351.687

10 Eventualforpligtelser

11 Sikkerhedsstillelser

12 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af 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 med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Forudfaktureringer modregnes i saldoen for igangværende arbejder jf. note 6.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.018.431	2.746.640
Andre omkostninger til social sikring	143.542	150.174

I alt	2.161.973	2.896.814
-------	-----------	-----------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	38	40
--	----	----

I bruttfortjenesten er indeholdt DKK 13,1 mio. i lønninger, som ikke er medtaget i note 1.

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	532.050	353.061
Gevinst og tab ved afhændelse	-6.000	0

I alt	526.050	353.061
-------	---------	---------

3. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	7.326	0
------------------------------	-------	---

I alt	7.326	0
-------	-------	---

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	26.915	14.471
Øvrige finansielle omkostninger	34.664	12.380

I alt	61.579	26.851
-------	--------	--------

	2015	2014
	DKK	DKK

5. Skatter

Årets aktuelle skat	0	501.592
Årets udskudte skat	107.272	-271.123
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-21	0
I alt	107.251	230.469

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	214.691	3.827.610
Tilgang i året	0	1.350.000
Afgang i året	0	-406.594
Kostpris pr. 31.12.15	214.691	4.771.016
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	128.814	3.039.024
Afskrivninger i året	21.469	510.581
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-406.594
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	150.283	3.143.011
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	64.408	1.628.005
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	1.205.357

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	17.844.829	6.910.878
Acontofaktureringer	-15.023.368	-6.531.563
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	2.821.461	379.315

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	3.391.569	1.026.793
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-570.108	-647.478
I alt	2.821.461	379.315

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	2.914.738
Forslag til resultatdisponering	0	98.236
Saldo pr. 31.12.15	500.000	3.012.974

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000

9. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Leasinggæld	172.270	182.560	1.088.591	0
I alt	172.270	182.560	1.088.591	0

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabets arbejdsgarantier udgør pr. 31.12.15 DKK 3.808.072.

11. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og afgivne arbejdsgarantier jf. note 10 er der supplerende sikkerhed og kaution fra selskabets kapitalejere.

Der er afgivet virksomhedspant, DKK 2.000.000.

12. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Ole Thorgersen, Pantervej 9, 2610 Rødovre
Thorgersen Holding ApS, Rødovre

Direktør og ultimativ kapitalejer
Moderselskab