

# **Tømrer & Snedker Felix Wolff A/S**

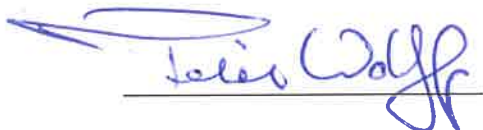
**Industrivænget 38, 3400 Hillerød**

**CVR-nr. 25 33 26 01**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. september 2016.



Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømrer & Snedker Felix Wolff A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. august 2016

### **Direktion**

Felix Wolff

### **Bestyrelse**

Torben Nyegaard Olesen  
Formand

Jonas Loft

Felix Wolff

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Tømrer & Snedker Felix Wolff A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrer & Snedker Felix Wolff A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 16. august 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Steen K. Bager  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Tømrer & Snedker Felix Wolff A/S  
Industrivænget 38  
3400 Hillerød

Telefon: 48261169  
Telefax: 48241715  
Hjemmeside: [www.felix-byg.dk](http://www.felix-byg.dk)  
E-mail: [felix@felix-byg.dk](mailto:felix@felix-byg.dk)

CVR-nr.: 25 33 26 01  
Hjemsted: Hillerød  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Bestyrelse

Torben Nyegaard Olesen, Formand  
Jonas Loft  
Felix Wolff

### Direktion

Felix Wolff

### Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er tømrer- og snedkervirksomhed samt entreprisevirksomhed. Arbejdet udføres dels i hovedentreprise og dels i underentrepriser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 11.920 t.kr. mod 6.501 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.582 t.kr. mod 275 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.920.266</b>	<b>6.501</b>
1 Personaleomkostninger	-9.531.645	-5.732
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.338	40
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.358.283</b>	<b>809</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	61.919	63
Andre finansielle indtægter	381	101
Finansielle omkostninger	-337.959	-588
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.082.624</b>	<b>385</b>
Skat af årets resultat	-500.823	-110
<b>Årets resultat</b>	<b>1.581.801</b>	<b>275</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	550.000	0
Overføres til overført resultat	1.031.801	275
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.581.801</b>	<b>275</b>



**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.509	116
2 Indretning lejede lokaler	11.574	19
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>89.083</u>	<u>135</u>
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	2.248.629	1.555
Andre tilgodehavender	25.500	26
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.274.129</u>	<u>1.581</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.363.212</u></b>	<b><u>1.716</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	60
Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>60</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.730.204	3.373
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	250.477	229
Udskudte skatteaktiver	0	26
Tilgodehavende selskabsskat	0	35
Andre tilgodehavender	19.087	498
Periodeafgrænsningsposter	340.252	405
Tilgodehavender i alt	<u>6.340.020</u>	<u>4.566</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.390.020</u></b>	<b><u>4.626</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.753.232</u></b>	<b><u>6.342</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	500.000	500
4	Overført resultat	733.535	-298
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	550.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.783.535</u></b>	<b><u>202</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	830.697	1.046
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.286.775	2.550
	Selskabsskat	374.823	0
	Anden gæld	<u>2.377.402</u>	<u>2.544</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.869.697</u>	<u>6.140</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.869.697</u></b>	<b><u>6.140</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.753.232</u></b>	<b><u>6.342</u></b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>6 Eventualposter</b>			

**Noter**

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	8.071.070	4.823
Pensioner	969.933	587
Andre omkostninger til social sikring	150.488	104
Personalemkostninger i øvrigt	340.154	218
	<b>9.531.645</b>	<b>5.732</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	17
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning lejede lokaler kr.</b>
Kostpris 1. juli 2015	457.109	619.760
Afgang	-147.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>310.109</b>	<b>619.760</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	341.374	601.069
Årets afskrivninger	23.226	7.117
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-132.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>232.600</b>	<b>608.186</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>77.509</b>	<b>11.574</b>

## Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	-5.700.674	-9.093
Acontoavance	5.951.151	9.322
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>250.477</b>	<b>229</b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	250.477	229
	<b>250.477</b>	<b>229</b>

## 4. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	-298.266	0	201.734
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.031.801	0	1.031.801
Udbytte for regnskabsåret	0	0	550.000	550.000
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>733.535</b>	<b>550.000</b>	<b>1.783.535</b>

Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr. 831 er der udstedt skadeløsbrev t.kr. 1.500, der giver pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør i alt t.kr. 6.200.

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 1.180 t.kr. pr. 30. juni 2016.

## Noter

---

### 6. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser (fortsat)

Arbejdsgarantier m.v. over for bygherrer udgør pr. 30. juni 2016 t.kr. 2.554.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Felix Wolff Holding ApS, CVR-nr. 32312284 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 341 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Tømrer & Snedker Felix Wolff A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhedklasse 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 med tilknyttede virksomheder.

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.

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.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrer & Snedker Felix Wolff A/S 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.