

# Marselis Tømrer- & Snedkerfirma A/S

Christian X.'s Vej 42A, 8260 Viby J  
CVR-nr. 25 97 59 01

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 29.09.16

Claus Nygaard  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Marselis Tømrer- & Snedkerfirma A/S  
Christian X.'s Vej 42A  
8260 Viby J  
Telefon: 86 27 01 11  
Hjemsted: Aarhus  
CVR-nr.: 25 97 59 01  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Bestyrelse**

---

Claus Nygaard  
Søren Nygaard Pedersen  
Susanne Nygaard Nikolajsen

---

**Direktion**

---

Claus Nygaard

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

---

**Modervirksomhed**

---

CNP Holding ApS

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Marselis Tømrer- & Snedkerfirma A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 21. september 2016

**Direktionen**

Claus Nygaard

**Bestyrelsen**

Claus Nygaard

Søren Nygaard Pedersen

Susanne Nygaard Nikolajsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Marselis Tømrer- & Snedkerfirma A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Marselis Tømrer- & Snedkerfirma A/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 21. september 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Resdal Thomsen  
Statsaut. revisor

## Resultatopgørelse

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.489.553</b>	<b>6.678.646</b>
2	Personaleomkostninger	-6.875.290	-6.272.329
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>614.263</b>	<b>406.317</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.969	-60.869
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>532.294</b>	<b>345.448</b>
3	Andre finansielle indtægter	3.793	3.812
	Andre finansielle omkostninger	-62.199	-78.578
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-58.406</b>	<b>-74.766</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>473.888</b>	<b>270.682</b>
4	Skat af årets resultat	-108.595	-68.383
	<b>Årets resultat</b>	<b>365.293</b>	<b>202.299</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	365.293	202.299
	<b>I alt</b>	<b>365.293</b>	<b>202.299</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.977	101.446
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>124.977</b>	<b>101.446</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>124.977</b>	<b>101.446</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	111.850	58.470
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>111.850</b>	<b>58.470</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.142.398	2.664.426
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	395.941	196.497
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	97.541	90.334
	Udskudt skatteaktiv	253.640	364.523
	Andre tilgodehavender	35.348	9.164
	Periodeafgrænsningsposter	147.560	150.775
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.072.428</b>	<b>3.475.719</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.184.278</b>	<b>3.534.189</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.309.255</b>	<b>3.635.635</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	127.568	-237.725
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>627.568</b>	<b>262.275</b>
	Gæld til kreditinstitutter	469.565	258.312
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.412.822	1.425.516
	Anden gæld	1.799.300	1.689.532
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.681.687</b>	<b>3.373.360</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.681.687</b>	<b>3.373.360</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.309.255</b>	<b>3.635.635</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## 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.

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.

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 ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 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.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### 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.

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

### 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 nettorealiseringspris, 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 kostprisen af det udførte arbejde.

I kostprisen indgår alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn. De igangværende arbejder opgøres til kostprisen, da salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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**

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

**1. Selskabets hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger	5.601.138	5.157.606
Pensioner	721.148	635.332
Andre omkostninger til social sikring	172.802	161.693
Personaleomkostninger i øvrigt	380.202	317.698
I alt	6.875.290	6.272.329

**3. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.443	3.265
Øvrige finansielle indtægter	350	547
I alt	3.793	3.812

**4. Skatter**

Årets aktuelle skat	-2.288	0
Årets udskudte skat	110.883	68.383
I alt	108.595	68.383

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

## 5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	395.941	196.497
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	395.941	196.497

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	395.941	196.497
I alt	395.941	196.497

## 6. Egenkapital

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

### *Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	500.000	-237.725
Forslag til resultatdisponering	0	365.293
Saldo pr. 30.06.16	500.000	127.568

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

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000



## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet arbejds- og betalingsgarantier til en værdi af DKK 1.050.000.

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 38 måneder, i alt t.DKK 326. Derudover har selskabet en huslejeforpligtelse med en årlig husleje på t.DKK 168 og kan opsiges med et varsel på 6 måneder.