

**Martin Schultz, Tømrer- og Snedkerfirma ApS**

**Galoche Allé 9  
4600 Køge**

**CVR-nr. 26 26 34 25**

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

15. marts 2017

---

Martin Schultz  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2015/16**

(15. regnskabsår)

**INDHOLD**

Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

Martin Schultz, Tømrer- og Snedkerfirma ApS  
Galoche Allé 9  
4600 Køge

### CVR-nr.

26 26 34 25

### Regnskabsår

1. oktober - 30. september

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at udføre tømrer- og snedkerarbejde.

### Selskabets direktion

Martin Schultz

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR.nr. 24 25 69 95

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Martin Schultz, Tømrer- og Snedkerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Køge, den 15. marts 2017

**Direktion:**

---

Martin Schultz

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

### **Til anpartshaveren i Martin Schultz, Tømrer- og Snedkerfirma ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Martin Schultz, Tømrer- og Snedkerfirma ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis 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 etiske 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 15. marts 2017

HAAMANN A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR.nr. 24 25 69 95

Lars Christoffersen  
Statsautoriseret revisor

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		2.047.154	1.421
Personaleomkostninger	1	-1.755.102	-1.171
Afskrivninger	2	<u>-48.314</u>	<u>-156</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		243.738	94
Andre finansielle indtægter		3.997	0
Finansielle omkostninger		<u>-5.442</u>	<u>-10</u>
<b>Resultat før skat</b>		242.293	84
Skat af årets resultat	3	<u>-74.596</u>	<u>-31</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>167.697</u>	<u>53</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>167.697</u>	<u>53</u>
		<u>167.697</u>	<u>53</u>

**BALANCE 30. september 2016**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler	4	13.730	23
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>44.490</u>	<u>84</u>
		<u>58.220</u>	<u>107</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>29.700</u>	<u>30</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>87.920</u>	<u>137</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		517.713	558
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	937.013	801
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.702	106
Andre tilgodehavender		0	11
Periodeafgrænsningsposter		<u>31.500</u>	<u>0</u>
		<u>1.523.928</u>	<u>1.476</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>771.437</u>	<u>666</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.295.365</u>	<u>2.142</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.383.285</u>	<u>2.279</u>

**BALANCE 30. september 2016**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>			
Anpartskapital	6	125.000	125
Overført resultat		<u>247.289</u>	<u>79</u>
Egenkapital i alt		<u>372.289</u>	<u>204</u>
<b><u>Hensatte forpligtelser</u></b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>39.000</u>	<u>33</u>
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		852.302	1.077
Gæld til tilknyttede virksomheder		732.836	648
Anden gæld		<u>386.858</u>	<u>317</u>
		<u>1.971.996</u>	<u>2.042</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.971.996</u>	<u>2.042</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.383.285</u>	<u>2.279</u>
<b>Eventualposter m.v.</b>	7		



**NOTER**

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>1. <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger	1.498.492	976
Pensioner	141.818	130
Sociale omkostninger	17.570	18
Personaleomkostninger	<u>97.222</u>	<u>47</u>
	<u>1.755.102</u>	<u>1.171</u>
<b>2. <u>Afskrivninger</u></b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.161	37
Indretning lejede lokaler	9.153	5
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>114</u>
	<u>48.314</u>	<u>156</u>
<b>3. <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	68.596	3
Sambeskatningsbidrag	0	4
Regulering af udskudt skat	<u>6.000</u>	<u>24</u>
	<u>74.596</u>	<u>31</u>
<b>4. <u>Materielle anlægsaktiver</u></b>		
	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	<u>27.459</u>	<u>365.254</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>27.459</u>	<u>365.254</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015	4.577	281.603
Årets afskrivninger	<u>9.152</u>	<u>39.161</u>
Afskrivninger 30. september 2016	<u>13.729</u>	<u>320.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>13.730</u>	<u>44.490</u>

**NOTER**

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	
5. <u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>			
Direkte produktionsomkostninger	762.544	641	
Acontoavance	174.469	160	
Salgsværdi efter produktionsprincippet	937.013	801	
Acontofaktureringer	0	0	
	<u>937.013</u>	<u>801</u>	
Igangværende arbejder består af følgende:			
Igangværende arbejder	937.013	801	
Forudbetalinger	0	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>937.013</u>	<u>801</u>	
6. <u>Egenkapital</u>			
	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	79.592	204.592
Overført af årets resultat		167.697	167.697
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>247.289</u>	<u>372.289</u>

## NOTER

### 7. Eventualposter m.v.

Selskabet har vedrørende de udførte arbejder påtaget sig sædvanlige garantiforpligtelser for arbejdernes rette udførelse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Schultz Wallentin Holding ApS og dette selskabs øvrige dattervirksomheder. I sambeskatningen hæfter selskaberne ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Martin Schultz, Tømrer- og Snedkerfirma ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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 og 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen ved salg af vare og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3-5 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**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **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, indregnes salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Hvis det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede omkostninger på et igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab på entreprisen som en omkostning straks.

Igangværende arbejder indregnes i balance under tilgodehavender eller kortfristet gæld afhængigt af nettoværdien af salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer og indregnede tab.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.