

# **Tømrer & Snedker M. Mathiesen ApS**

**Hellerupvej 67, 2600 Hellerup**

**CVR-nr. 26 66 23 62**

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2016.

---

**Morten Mathiesen**  
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>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømrer & Snedker M. Mathiesen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 14. november 2016

### **Direktion**

Morten Leveaux Mathiesen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Tømrer & Snedker M. Mathiesen ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer & Snedker M. Mathiesen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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. 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. november 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Tømrer & Snedker M. Mathiesen ApS  
Hellerupvej 67  
2600 Hellerup

Telefon: 40633035

Telefax: 39302055

CVR-nr.: 26 66 23 62

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Morten Leveaux Mathiesen

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

**Modervirksomhed**

M. Mathiesen Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 2.799.506 kr. mod 4.230.782 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -464.619 kr. mod 291.114 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Ledelsens forventninger til selskabets resultat og økonomiske udvikling i det kommende regnskabsår er positive.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Tømrer & Snedker M. Mathiesen 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, ændring i arbejde udført for egen regning og opført under aktiver 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 M. Mathiesen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

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

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.799.506</b>	<b>4.230.782</b>
1 Personaleomkostninger	-3.343.255	-3.758.649
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.591	-58.453
<b>Driftsresultat</b>	<b>-576.340</b>	<b>413.680</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.441	0
Andre finansielle indtægter	772	356
2 Øvrige finansielle omkostninger	-29.289	-28.933
<b>Resultat før skat</b>	<b>-602.416</b>	<b>385.103</b>
3 Skat af årets resultat	137.797	-93.989
<b>Årets resultat</b>	<b>-464.619</b>	<b>291.114</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	291.114
Disponeret fra overført resultat	-464.619	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-464.619</b>	<b>291.114</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.725	132.316
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>64.725</u>	<u>132.316</u>
Andre tilgodehavender	58.618	57.435
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>58.618</u>	<u>57.435</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>123.343</u></b>	<b><u>189.751</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.048.626	922.027
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	85.787	574.353
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	126.126	0
Udskudte skatteaktiver	11.617	0
Andre tilgodehavender	119.497	38.000
Periodeafgrænsningsposter	45.102	82.609
Tilgodehavender i alt	<u>1.436.755</u>	<u>1.616.989</u>
Likvide beholdninger	<u>281.244</u>	<u>1.104</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.717.999</u></b>	<b><u>1.618.093</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.841.342</u></b>	<b><u>1.807.844</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	2.748	467.367
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>127.748</b>	<b>592.367</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	126.203
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>126.203</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	26.712
5	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	159.406	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	903.235	440.436
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	33.220
	Selskabsskat	8.554	8.531
	Anden gæld	642.399	580.375
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.713.594	1.089.274
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.713.594</b>	<b>1.089.274</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.841.342</b>	<b>1.807.844</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>9 Eventualposter</b>			

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.846.552	3.285.708
Pensioner	273.510	265.627
Andre omkostninger til social sikring	69.184	84.547
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>154.009</u>	<u>122.767</u>
	<b><u>3.343.255</u></b>	<b><u>3.758.649</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.938
Andre finansielle omkostninger	<u>29.289</u>	<u>26.995</u>
	<b><u>29.289</u></b>	<b><u>28.933</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	8.531
Årets regulering af udskudt skat	-137.820	85.458
Regulering af tidligere års skat	<u>23</u>	<u>0</u>
	<b><u>-137.797</u></b>	<b><u>93.989</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2015	345.364	287.440
Tilgang i årets løb	0	57.924
Afgang i årets løb	<u>-158.740</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>186.624</u></b>	<b><u>345.364</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-213.048	-154.595
Årets af-/nedskrivninger	-29.824	-58.453
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>120.973</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>-121.899</u></b>	<b><u>-213.048</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>64.725</u></b>	<b><u>132.316</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	640.885	2.208.241
Modtagne acontobetalinge	<u>-714.504</u>	<u>-1.633.888</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>-73.619</u></b>	<b><u>574.353</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	85.787	574.353
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	<u>-159.406</u>	<u>0</u>
	<b><u>-73.619</u></b>	<b><u>574.353</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	467.367	176.253
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-464.619</u>	<u>291.114</u>
	<b><u>2.748</u></b>	<b><u>467.367</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 112. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.		
Selskabet har stillet arbejdsgaranti for t.kr. 235.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Operationel leasing</b>		
Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 104 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11 og 16 måneder og en samlet restleasingydelse på 104 t.kr.		



## **Noter**

---

### **9. Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M. Mathiesen Holding ApS, CVR-nr. 29825629 som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.