

**TØMRER- OG SNEDKERFIRMAET
BORK & BURKAL APS**

INGRIDSVEJ 8
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015
12. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 51 13 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 15. april 2016

Casper Burkal
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015 | 13 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 14 |
| Noter til årsregnskabet | 16 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS Ingridsvej 8 6000 Kolding Telefon: 75 50 28 18 Hjemmeside: www.borkburkal.dk Email: post@borkburkal.dk CVR-nr.: 27 51 13 17 Stiftet: 8. maj 2004 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.01 - 31.12 |
| Direktion | Casper Burkal |
| Advokat | Andersen Partners Jernbanegade 31 6000 Kolding |
| Revisor | Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i> |
| Pengeinstitut | Spar Nord Vejlevej 135 6000 Kolding |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 11. april 2016

I direktionen

Casper Burkal

560/5/SR/HC

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 fejl-information, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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.

Kolding, den 11. april 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Søren Rasmussen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive handel og produktion, heraf især tømrer- og snedkerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -132.070, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.550.649 og en egenkapital på kr. 243.328.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde det nuværende aktivitetsniveau med et positivt resultat til følge.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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 indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der består af ejendom, maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 5 år med scrapværdi, lineært

Varevogne: 3 - 5 år med scrapværdi, lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingsydelse, hvis denne er lavere.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives om virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældspost, og leasingydelse-ernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing omkostningsføres leasingsydelse-erne lineært over leasingsperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettop-skrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Depositum måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter, samt børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2015 - 31.12.2015

| <u>NOTE</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| BRUTTORESULTAT | 1.842.934 | 1.227.587 |
| 1 Personalemkostninger | -1.682.349 | -1.205.356 |
| 2 Afskrivninger | -344.706 | -89.668 |
| DRIFTSRESULTAT | -184.121 | -67.437 |
| Finansielle indtægter | 62.103 | 75.011 |
| Finansielle omkostninger | -46.782 | -69.744 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -168.800 | -62.170 |
| 3 Skat af årets resultat | 36.730 | 8.842 |
| ÅRETS RESULTAT | -132.070 | -53.328 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 98.328 | 0 |
| Overført resultat | -230.398 | -53.328 |
| DISPONERET I ALT | -132.070 | -53.328 |

BALANCE PR. 31.12.2015

AKTIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|------------------|
| 4 Grunde og bygninger | 0 | 1.166.571 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 370.754 | 330.341 |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | 370.754 | 1.496.912 |
| Andre tilgodehavender | 22.281 | 6.405 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | 22.281 | 6.405 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 393.035 | 1.503.317 |
| Varelager | 8.000 | 5.000 |
| VAREBEHOLDNINGER I ALT | 8.000 | 5.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 596.357 | 135.444 |
| Igangværende arbejder fremmed regning | 33.218 | 36.278 |
| Andre tilgodehavender | 38.008 | 13.877 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8.605 | 3.788 |
| Selskabsskat | 14.128 | 4.775 |
| Udskudt skatteaktiv | 35.248 | 0 |
| TILGODEHAVENDER I ALT | 725.564 | 194.162 |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | 424.050 | 814.016 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.157.614 | 1.013.178 |
| AKTIVER I ALT | 1.550.649 | 2.516.495 |

BALANCE PR. 31.12.2015

PASSIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 145.000 | 290.000 |
| Overført resultat | 0 | 310.398 |
| Afsat udbytte for regnskabsåret | 98.328 | 0 |
| 6 EGENKAPITAL I ALT | 243.328 | 600.398 |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 1.482 |
| 3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 0 | 1.482 |
| Prioritetsgæld | 0 | 794.627 |
| Kreditinstitutter | 151.316 | 202.809 |
| 7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 151.316 | 997.436 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 51.494 | 65.917 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 428.095 | 425.889 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 77.701 | 3.400 |
| Anden gæld | 598.715 | 421.973 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 1.156.005 | 917.179 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 1.307.321 | 1.914.615 |
| PASSIVER I ALT | 1.550.649 | 2.516.495 |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.457.835 | 1.099.824 |
| Andre omkostninger til social sikring | 190.794 | 69.199 |
| Andre personaleomkostninger | 33.720 | 36.333 |
| I ALT | <u>1.682.349</u> | <u>1.205.356</u> |
| | | |
| Gennemsnitlig antal medarbejdere | 6,0 | 4,0 |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Driftsmateriel | 86.587 | 77.485 |
| Grunde og bygninger..... | 0 | 12.183 |
| | | |
| Tab på solgte anlægsaktiver | 258.119 | 0 |
| I ALT | <u>344.706</u> | <u>89.668</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets ændring i udskudt skat | -36.730 | -8.842 |
| ÅRETS SKAT I ALT | <u>-36.730</u> | <u>-8.842</u> |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 4 Grunde og bygninger | | |
| Kostpris pr. 01.01.2015 | 1.178.754 | 1.178.754 |
| Tilgang 2015 | 0 | 0 |
| Afgang 2015 | -1.178.754 | 0 |
| KOSTPRIS PR. 31.12.2015 | <u>0</u> | <u>1.178.754</u> |
| | | |
| Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015 | 12.183 | 0 |
| Afskrivninger på udgåede aktiver | -12.183 | 0 |
| Afskrivninger i 2015 | 0 | 12.183 |
| SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015 | <u>0</u> | <u>12.183</u> |
| | | |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015..... | <u>0</u> | <u>1.166.571</u> |
| | | |
| Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8. | | |
| | | |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris pr. 01.01.2015 | 541.155 | 482.335 |
| Tilgang 2015 | 127.000 | 58.820 |
| KOSTPRIS PR. 31.12.2015 | <u>668.155</u> | <u>541.155</u> |
| | | |
| Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015 | 210.814 | 133.329 |
| Afskrivninger i 2015 | 86.587 | 77.485 |
| SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015 | <u>297.401</u> | <u>210.814</u> |
| | | |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015..... | <u>370.754</u> | <u>330.341</u> |
| | | |
| Heraf indgår finansielt leasede aktiver med | 216.610 | 281.325 |
| Gæld på leasede aktiver udgør | 202.810 | 250.241 |

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | <u>Saldo pr. 01.01.2015</u> | <u>Årets bevægelser</u> | <u>Saldo pr. 31.12.2015</u> |
| 6 Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | 290.000 | -145.000 | 145.000 |
| Overført resultat | 310.398 | -310.398 | 0 |
| Afsat udbytte for regnskabsåret | 0 | 98.328 | 98.328 |
| SALDO PR. 31.12.2015 | <u>600.398</u> | <u>-357.070</u> | <u>243.328</u> |

Selskabskapitalen består af 29 kapitalandele á kr. 5.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Den langfristede gæld forfalder således:

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Afdrag, der forfalder efter 5 år | 0 | 712.871 |
| Afdrag, der forfalder indenfor 5 år | 202.810 | 350.482 |
| Heraf kortfristet del | -51.494 | -65.917 |
| I ALT | <u>151.316</u> | <u>997.436</u> |

8 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 63.503 excl. forbrug. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31.12.2019, herefter kan lejemålet opsiges med 3 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.