

## Sommersted Tømrer og Snedker ApS

Bjerndrupvej 2  
6560 Sommersted

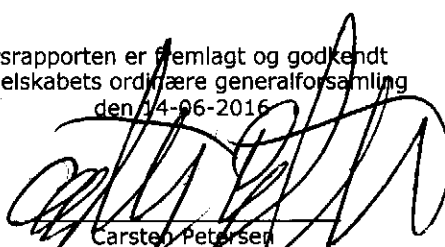
CVR-nr. 27513697

### Årsrapport for 2015

01-01-2015 - 31-12-2015

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14-06-2016



Carsten Petersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Sommersted Tømrer og Snedker ApS Bjerndrupvej 2 6560 Sommersted  Telefon: 22434543 CVR-nr.: 27513697 Stiftelsesdato: 25-06-2004 Regnskabsår: 01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Direktion</b>	Carsten Petersen, Direktør
<b>Revisor</b>	ViaCount ApS Registreret Revisionselskab Søndergade 58a 6520 Toftlund CVR-nr.: 34731764
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Nørregade 30 6100 Haderslev

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Sommersted Tømrer og Snedker ApS.


Årsrapporten, der ikke revideres, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sommersted, den 14-06-2016

**Direktion**

  
Carsten Petersen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Sommersted Tømrer og Snedker ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommersted Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

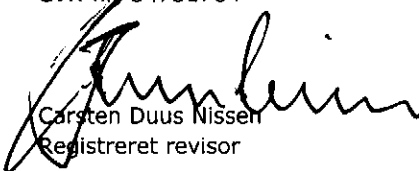
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Toftlund, den 14-06-2016

**ViaCount ApS**

**Registreret Revisionselskab**

CVR-nr. 34731764



Carsten Duus Nissen  
Registreret revisor

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>742.534</b>	<b>530.069</b>
Personaleomkostninger	1	-407.247	-362.364
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-111.557	-62.318
<b>Driftsresultat</b>		<b>223.730</b>	<b>105.387</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-40.071	38.923
Finansielle indtægter		15.095	14.569
Finansielle omkostninger		-15.198	-18.198
<b>Resultat før skat</b>		<b>183.556</b>	<b>140.681</b>
Skat af årets resultat		40.944	0
<b>Årets resultat</b>		<b>224.500</b>	<b>140.681</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-40.071	38.923
Overført resultat		14.571	101.758
		<b>224.500</b>	<b>140.681</b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	2	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger	3	450.152	456.276
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	108.149	201.812
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>558.301</b>	<b>658.088</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	135.000	310.667
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>135.000</b>	<b>310.667</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>693.301</b>	<b>968.755</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.675	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.675</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.616	424.118
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.578	129.665
Tilgodehavende selskabsskat		0	36.000
Andre tilgodehavender		48.448	5.388
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	261.188	20.773
Periodeafgrænsningsposter		60.000	60.000
Udskudte skatteaktiver		40.944	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>615.774</b>	<b>675.944</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>605.772</b>	<b>3.868</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.232.221</b>	<b>694.812</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.925.522</b>	<b>1.663.567</b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	175.667
Overført resultat		923.647	909.075
Udbytte for regnskabsåret		250.000	0
<b>Egenkapital</b>	8	<b>1.298.647</b>	<b>1.209.742</b>
Gæld til realkreditinstitutter		169.600	181.536
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>169.600</b>	<b>181.536</b>
Gæld til banker		0	13.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.725	140.614
Gæld til associerede virksomheder		156.358	17.059
Anden gæld		175.192	101.253
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>457.275</b>	<b>272.289</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>626.875</b>	<b>453.825</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.925.522</b>	<b>1.663.567</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Virksomhedens formål	12		



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sommersted Tømrer og Snedker ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandelen er i 2016 solgt til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	387.905	342.523
Pensioner	12.346	8.852
Andre personaleomkostninger	6.996	9.157
	<b>407.247</b>	<b>362.364</b>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris primo	250.000	250.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-250.000	-250.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-250.000</b>	<b>-250.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	462.400	462.400
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>462.400</b>	<b>462.400</b>
Af- og nedskrivninger primo	-6.124	0
Årets afskrivninger	-6.124	-6.124
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-12.248</b>	<b>-6.124</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>450.152</b>	<b>456.276</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.010.580	925.740
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	18.886	128.000
Afgang i årets løb	-28.000	-43.160
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.001.466</b>	<b>1.010.580</b>
Af- og nedskrivninger primo	-808.768	-709.934
Årets afskrivninger	-88.830	-113.994
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.281	15.160
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-893.317</b>	<b>-808.768</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>108.149</b>	<b>201.812</b>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	135.000	135.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>135.000</b>	<b>135.000</b>
Opskrivninger primo	175.667	136.744
Årets resultat	-40.071	38.923
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>135.596</b>	<b>175.667</b>
Årets nedskrivninger	-135.596	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-135.596</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>135.000</b>	<b>310.667</b>

## Noter

### 6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Andersen & Maimburg ApS	Haderslev	100,00	270.596	-40.071
			<b>270.596</b>	<b>-40.071</b>

### 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Saldo primo	20.773	-15.528
Udbetalt i året	225.716	169.981
Indbetalt i året	0	-146.921
Rentetilskrivning	14.699	13.241
	<b>261.188</b>	<b>20.773</b>

### 8. Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	175.667	909.075	1.209.742
Forslag til udbytte for året		-40.071	14.571	224.500
Årets nedskrivning		-135.596		-135.596
	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>923.646</b>	<b>1.298.646</b>

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	158.000	12.000	104.000
	<b>158.000</b>	<b>12.000</b>	<b>104.000</b>

### 10. Eventualforpligtelser

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

### 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut samt pengeinstitut er der afgivet pant i selskabets ejendom for nom. kr. 562.000. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør kr. 450.152. Gennem pengeinstitut er der afgivet byggegarantier for nom. 13.200.

### 12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkerforretning og dermed beslægtet virksomhed.