

# **Klejtrup Tømrer- og Snedkerforretning ApS**

Herredsvejen 184, 9500 Hobro  
CVR-nr. 27 90 74 07

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 16.06.16

Poul-Erik Nielsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Klejtrup Tømrer- og Snedkerforretning ApS  
Herredsvejen 184  
9500 Hobro  
Telefon: 98 54 61 09  
Telefax: 98 54 60 90  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 27 90 74 07  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Poul-Erik Nielsen  
Ib Kristensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

Danske Andelskassers Bank  
Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Klejtrup Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klejtrup, den 27. maj 2016

**Direktionen**

Poul-Erik Nielsen

Ib Kristensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Til kapitalejerne i Klejtrup Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klejtrup Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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 erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 27. maj 2016

## Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Carøe Sørensen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.427.102</b>	<b>2.808.824</b>
2	Personaleomkostninger	-2.095.760	-2.559.961
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>331.342</b>	<b>248.863</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.301	-19.107
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>314.041</b>	<b>229.756</b>
	Andre finansielle indtægter	1.252	3.950
3	Andre finansielle omkostninger	-8.262	-15.247
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-7.010</b>	<b>-11.297</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>307.031</b>	<b>218.459</b>
4	Skat af årets resultat	-70.688	-53.784
	<b>Årets resultat</b>	<b>236.343</b>	<b>164.675</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	Overført resultat	36.343	-35.325
	<b>I alt</b>	<b>236.343</b>	<b>164.675</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.948	53.249
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>35.948</b>	<b>53.249</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>35.948</b>	<b>53.249</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	196.619	188.427
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>196.619</b>	<b>188.427</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.245.675	1.290.414
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	274.188	174.990
	Tilgodehavende selskabsskat	0	45.218
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.519.863</b>	<b>1.510.622</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.014.401</b>	<b>1.072.621</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.730.883</b>	<b>2.771.670</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.766.831</b>	<b>2.824.919</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.447.703	1.411.360
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
<b>7</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.772.703</b>	<b>1.736.360</b>
	Hensættelser til udskudt skat	23.103	29.378
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>23.103</b>	<b>29.378</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	373.904	217.738
	Selskabsskat	6.963	0
	Anden gæld	590.158	841.443
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>971.025</b>	<b>1.059.181</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>971.025</b>	<b>1.059.181</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.766.831</b>	<b>2.824.919</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

**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.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

**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 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

**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.

**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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **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 salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **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 skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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 i at drive tømrervirksomhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.782.437	2.180.681
Pensioner	288.450	343.550
Andre omkostninger til social sikring	24.873	35.730
I alt	2.095.760	2.559.961

**3. Andre finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	7.262	15.247
Øvrige finansielle omkostninger	1.000	0
I alt	8.262	15.247

**4. Skatter**

Årets aktuelle skat	76.963	54.782
Årets udskudte skat	-6.275	-998
I alt	70.688	53.784

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.990.470
Afgang i året	-157.394
Kostpris pr. 31.12.15	1.833.076
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.937.221
Afskrivninger i året	17.301
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-157.394
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	1.797.128
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	35.948

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

**6. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	968.242	1.201.646
Acontofaktureringer	-694.054	-1.026.656
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	274.188	174.990



**7. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	1.446.685	200.000
Betalt udbytte	0	0	-200.000
Forslag til resultatdisponering	0	-35.325	200.000
Saldo pr. 31.12.14	125.000	1.411.360	200.000

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	125.000	1.411.360	200.000
Betalt udbytte	0	0	-200.000
Forslag til resultatdisponering	0	36.343	200.000
Saldo pr. 31.12.15	125.000	1.447.703	200.000

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

**8. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**9. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret t. DKK 240 på deponeringskonto stillet som sikkerhed for kunde i forbindelse med udført arbejde..