

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

MICHAEL SONNE-SCHMIDT A/S

Oldenvej 10B

3490 Kvistgård

CVR-nr. 28 50 28 26

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 15/6 2016


Michael Sonne-Schmidt

MICHAEL SONNE-SCHMIDT
Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12-13
Noter	14-17

J.nr. 907736
mk/lab

Selskab

Michael Sonne-Schmidt A/S
Oldenvej 10B
3490 Kvistgård

CVR-nummer 28 50 28 26

10. regnskabsår

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Michael Sonne-Schmidt

Bestyrelse

Helle Lykke Sonne-Schmidt

Michael Sonne-Schmidt

Annette Storm

Revision

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mads W. Kjærsgaard, partner, cand.merc.aud.

Hovedaktiviteter

Michael Sonne-Schmidt A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 27.854 og har således indfriet de forventninger der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt yderligere betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat næste regnskabsår.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Michael Sonne-Schmidt A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

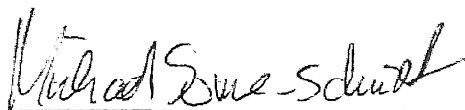
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

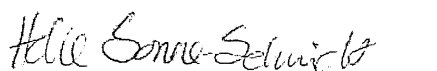
Helsingør, den 15. juni 2016

I direktionen



Michael Sonne-Schmidt

I bestyrelsen

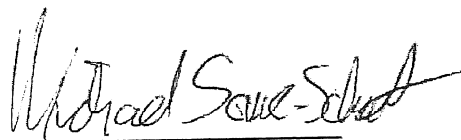


Helle Lykke Sonne-Schmidt

Formand



Annette Storm



Michael Sonne-Schmidt

Til kapitalejeren i Michael Sonne-Schmidt A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Michael Sonne-Schmidt A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdesefter 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi kan ikke vurdere værdiansættelsen af andre tilgodehavender t.kr. 483, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af dette beløb i årsregnskabet.

Endvidere kan vi ikke vurdere værdiansættelsen af tilgodehavendender fra salg med t.kr. 157, hvorfor vi ligeledes tager forbehold for dette beløb i årsregnskabet.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forhold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udvidet gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 15. juni 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Jesper Andersen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer/handelsvarer samt salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejedeposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationsevne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder måles til en forsigtig opgjort salgsværdi af den udførte del af arbejdet.

Den udførte del af arbejdet er forsigtig fastsat på baggrund af en vurdering af det fysisk udførte arbejde på balancetidspunktet.

Reservationer mod forventede tab er fratrukket i værdien af igangværende arbejder. Finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Modtagne a'contofaktureringer er modregnet i værdien af igangværende arbejder.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Der er hensat til udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssigt og skattemæssigt foretagne afskrivninger på tilgodehavender fra salg og anlægsaktiver. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver, som forventes at kunne anvendes, er indregnet til den værdi, som disse måtte forventes at kunne realiseres til.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.400.484	2.929.375
1 Personaleomkostninger	<u>-1.176.195</u>	<u>-2.419.434</u>
INDTJENINGSBIDRAG	224.289	509.941
5 Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>-180.268</u>	<u>-135.822</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	44.021	374.119
2 Andre finansielle indtægter	51.589	8.443
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-43.622</u>	<u>-59.365</u>
RESULTAT FØR SKAT	51.988	323.197
4 Skat af årets resultat	<u>-24.134</u>	<u>-84.836</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>27.854</u></u>	<u><u>238.361</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	27.854	138.561
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>99.800</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>27.854</u></u>	<u><u>238.361</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5,10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>933.624</u>	<u>764.179</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>933.624</u>	<u>764.179</u>
	Andre tilgodehavender	<u>19.505</u>	<u>19.505</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>19.505</u>	<u>19.505</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>953.129</u>	<u>783.684</u>
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	VAREBEHOLDNINGER	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	230.607	868.826
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	796.625	0
4	Tilgodehavende selskabsskat	30.000	0
	Andre tilgodehavender	498.731	342.785
	Periodeafgrænsningsposter	<u>16.138</u>	<u>25.046</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>1.572.101</u>	<u>1.236.657</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>930</u>	<u>172.271</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.598.031</u>	<u>1.433.928</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.551.160</u></u>	<u><u>2.217.612</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	273.909	246.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>99.800</u>
7 EGENKAPITAL	<u>773.909</u>	<u>845.855</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>39.014</u>	<u>14.880</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>39.014</u>	<u>14.880</u>
8 Kreditinstitutter i øvrigt	<u>332.086</u>	<u>447.259</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>332.086</u>	<u>447.259</u>
8 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	115.000	108.000
Kreditinstitutter i øvrigt	565.218	6.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser	369.133	125.839
4 Selskabsskat	0	96.413
Anden gæld	<u>356.800</u>	<u>572.703</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.406.151</u>	<u>909.619</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.738.237</u>	<u>1.356.878</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.551.160</u></u>	<u><u>2.217.612</u></u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger i øvrigt		924.896	2.156.103
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger		189.909	202.263
	Personaleomkostninger i øvrigt, netto		<u>61.390</u>	<u>61.068</u>
	I ALT		<u><u>1.176.195</u></u>	<u><u>2.419.434</u></u>
<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renteindtægter i øvrigt		<u>51.589</u>	<u>8.443</u>
			<u><u>51.589</u></u>	<u><u>8.443</u></u>
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renteomkostninger i øvrigt		<u>43.622</u>	<u>59.365</u>
	I ALT		<u><u>43.622</u></u>	<u><u>59.365</u></u>
<u>4</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
				<u>2014</u>
	Skyldig pr. 1/1 2015	96.413	14.880	
	Betalt vedr. tidligere år	-96.413		
	Aconto skat	-30.000		
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>24.134</u>	<u>24.134</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u><u>-30.000</u></u>	<u><u>39.014</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		<u><u>24.134</u></u>	<u><u>84.836</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31/12 2015	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	1.655.174	1.655.174	1.263.969
Årets tilgang	374.713	374.713	1.105.000
Årets afgang	-602.257	-602.257	-713.795
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	1.427.630	1.427.630	1.655.174
Afskrivninger pr. 1/1 2015	890.995	890.995	843.968
Årets afskrivninger	205.268	205.268	148.537
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	-602.257	-602.257	-101.510
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	494.006	494.006	890.995
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	933.624	933.624	764.179
Salgspris, afgang	25.000	25.000	625.000
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	-612.285
FORTJENESTE/TAB VED SALG	25.000	25.000	12.715

6	Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12 2015	31/12 2014
	Igangværende arbejder	796.625	0
	Acontofakturering	<u>0</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u><u>796.625</u></u>	<u><u>0</u></u>
7	Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
	Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	Overført resultat pr. 1/1 2015	246.055	107.494
	Overført af årets resultat	<u>27.854</u>	<u>138.561</u>
	Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>273.909</u>	<u>246.055</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	99.800	99.800
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	-99.800
	Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>99.800</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>99.800</u>
	Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>773.909</u></u>	<u><u>845.855</u></u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>Afdrag næste år</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>447.086</u>	<u>555.259</u>	<u>115.000</u>
I ALT	<u><u>447.086</u></u>	<u><u>555.259</u></u>	<u><u>115.000</u></u>

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leje af lokaler med 3 måneders opsigelsesvarsel.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakter om leasing af biler, den samlede restforpligtelse udgør ca. t.kr. 1.181

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant, nom. t.kr. 300, i selskabets varelager, driftsmateriel og debitorer er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Selskabet har stillet arbejdsgaranti overfor kunde med t.kr. 19, der udløber den 30/8 2016.