

**Midtals Tømrerforretning ApS**  
Banegårdsgade 5  
6440 Augustenborg

CVR-nummer: 28 71 59 27


**ÅRSRAPPORT FOR 2015**

1. januar 2015 til 31. december 2015

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 1/6 2016

Dirigent:

  
Flemming Schmidt

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Midtals Tømmerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

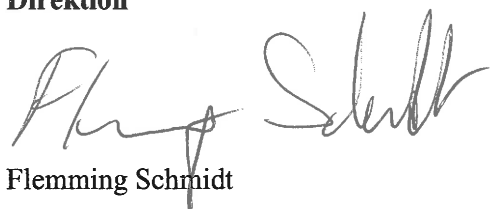
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 27/5 2016

**Direktion**



Flemming Schmidt

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i Midtals Tømrerforretning ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Midtals Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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.

**Konklusion**

Det er vores 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 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****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.

Sønderborg, den 27/5 2016

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

CVR-nummer 28 90 28 67

  
Carsten Paulsen HD  
Registreret revisor

  
Henning Kjær HD  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har som tidligere år været drift af tømrervirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 170.200 og status balancerer med kr. 2.922.230 med en egenkapital på kr. 1.553.386.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Midtals Tømrerforretning ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen fra salg af varer- og tjenesteydelser indregnes i takt med at arbejdet udføres efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Forskydning i igangværende arbejder til salgsværdi indregnes således at avancen på udført arbejde indtægtsføres i overensstemmelse med færdiggørelsesgraden efter produktionskriteriet.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer, kontantrabatter og låneomkostninger.

**Skat af årets resultat**

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 23,5% for aktuel skat og 22% for udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skattemæssige underskud i koncernens sambeskattede selskaber modregnes i overskudsgivende sambeskattede selskaber. Skatteværdien af modregnede underskud refunderes selskaberne imellem med forholdsmæssig fordeling efter skattemæssige resultater.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.800 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi og med hensyntagen til færdiggørelsesgrad efter produktionskriteriet. Færdiggørelsesgraden måles på grundlag af udført arbejde og den samlede forventede salgsværdi af den enkelte opgave.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Forventede tab uanset færdiggørelsesgraden på de enkelte opgaver hensættes som en gældsforpligtelse og indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførelse modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

**Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.308.486</b>	<b>4.675</b>
1 Personaleomkostninger	-1.944.340	-2.967
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-123.516	-145
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>240.630</b>	<b>1.563</b>
Andre finansielle indtægter	18.709	45
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-33.528	-46
Andre finansielle omkostninger	-6.313	-4
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>219.498</b>	<b>1.558</b>
3 Skat af årets resultat	-49.298	-380
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>170.200</b>	<b>1.178</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	1.100
Overført resultat	70.200	78
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>170.200</b>	<b>1.178</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.445	271
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>276.445</b>	<b>271</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.180	9
Andre tilgodehavender	7.500	8
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>10.680</b>	<b>17</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>287.125</b>	<b>288</b>
Varelager	30.000	30
<b>Varebeholdninger</b>	<b>30.000</b>	<b>30</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	467.175	1.219
Igangværende arbejder for fremmed regning	560.000	1.253
Andre tilgodehavender	3.000	12
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.030.175</b>	<b>2.484</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.574.930</b>	<b>3.181</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.635.105</b>	<b>5.695</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.922.230</b>	<b>5.983</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## PASSIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	1.428.386	1.358
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>1.553.386</b>	<b>1.483</b>
Hensættelse til udskudt skat	32.000	83
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>32.000</b>	<b>83</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.715	340
Anden gæld tilknyttede virksomheder	347.571	1.362
Selskabsskat	100.298	402
Anden gæld	614.260	1.213
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	1.100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.336.844</b>	<b>4.417</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.336.844</b>	<b>4.417</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.922.230</b>	<b>5.983</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.697.151	2.460
Pensioner	190.738	414
Andre omkostninger til social sikring	56.451	93
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><u>1.944.340</u></u>	<u><u>2.967</u></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.516	145
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>123.516</u></u>	<u><u>145</u></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	100.298	402
Forskydning udskudt skat	-51.000	-22
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<u><u>49.298</u></u>	<u><u>380</u></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		1.907.672
Tilgang i årets løb		130.000
Kostpris 31. december 2015		<u>2.037.672</u>
Akkumulerede afskrivninger primo		-1.637.711
Årets afskrivninger		-123.516
Afskrivninger 31. december 2015		<u>-1.761.227</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><u>276.445</u></u>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.358.186	70.200	1.428.386
	<u>1.483.186</u>	<u>70.200</u>	<u>1.553.386</u>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			