

## Sørvad Tømrer og Snedker ApS

Åbrinken 47

7550 Sørvad

CVR-nr. 28 99 00 30

### Årsrapport for 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/02 2016

---

Kim Bærentsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sørvad Tømrer og Snedker 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 15. februar 2016

### **Direktion**

Kim Bærentsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Sørvad Tømrer og Snedker ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Sørvad Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Ethiske 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 opstillingen 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.

Holstebro, den 15. februar 2016

### **Revisionskontoret Vest**

Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sørvad Tømrer og Snedker ApS  
Åbrinken 47  
7550 Sørvad

CVR-nr.: 28 99 00 30  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Holstebro

### Direktion

Kim Bærentsen

### Revisor

Revisionskontoret Vest  
Registreret revisionsaktieselskab  
Lægårdvej 91  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank  
Søndergade 6  
7480 Vildbjerg

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	835	1.375	1.096	1.236	1.189
Resultat før finansielle poster	-48	129	128	365	-164
Resultat af finansielle poster	-7	-4	-3	-12	-12
Årets resultat	-44	94	94	264	-133
<b>Balance</b>					
Balancesum	650	688	553	700	590
Egenkapital	104	246	250	253	-11
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	-7,2%	20,8%	20,4%	56,6%	-25,4%
Soliditetsgrad	16,0%	35,8%	45,2%	36,1%	-1,9%
Forrentning af egenkapital	-25,1%	37,9%	37,4%	218,2%	-239,6%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre tømrer- og snedkerarbejde.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 43.638, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 103.781.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørvad Tømrer og Snedker ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

## **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad                      Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver

Soliditetsgrad                              Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Forrentning  
egenkapital                      af      Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>835.028</b>	<b>1.375.053</b>
Personaleomkostninger	1	-838.105	-1.229.255
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-45.321	-16.665
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-48.398</b>	<b>129.133</b>
Finansielle omkostninger		-6.744	-3.731
<b>Resultat før skat</b>		<b>-55.142</b>	<b>125.402</b>
Skat af årets resultat		11.504	-31.614
<b>Årets resultat</b>		<b>-43.638</b>	<b>93.788</b>
Foreslået udbytte		0	98.400
Overført overskud		-43.638	-4.612
		<b>-43.638</b>	<b>93.788</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		187.421	8.224
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>187.421</u>	<u>8.224</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>187.421</u>	<u>8.224</u>
Råvarer og hjælpematerialer		64.938	50.531
<b>Varebeholdninger</b>		<u>64.938</u>	<u>50.531</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		316.356	313.439
Igangværende arbejder for fremmed regning		31.499	111.274
Udskudt skatteaktiv		17.619	6.115
Selskabsskat		6.000	17.969
Periodeafgrænsningsposter		26.160	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>397.634</u>	<u>448.797</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>180.160</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>462.572</u>	<u>679.488</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>649.993</u>	<u>687.712</u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-21.219	22.421
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>98.400</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>103.781</u></b>	<b><u>245.821</u></b>
Andre kreditinstitutter		<u>140.620</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b><u>140.620</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kreditinstitutter	4	108.384	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.699	105.182
Anden gæld		<u>175.509</u>	<u>336.709</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>405.592</u></b>	<b><u>441.891</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>546.212</u></b>	<b><u>441.891</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>649.993</u></u></b>	<b><u><u>687.712</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	758.826	1.081.888
Pensioner	39.179	74.186
Andre omkostninger til social sikring	4.811	54.781
Andre personaleomkostninger	<u>35.289</u>	<u>18.400</u>
	<b><u>838.105</u></b>	<b><u>1.229.255</u></b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		207.172
Tilgang i årets løb		226.518
Afgang i årets løb		<u>-50.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>383.690</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		198.948
Årets afskrivninger		45.321
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-48.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>196.269</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>187.421</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	22.419	98.400	245.819
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	0	-43.638	0	-43.638
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-21.219</b>	<b>0</b>	<b>103.781</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	2015 kr.	2014 kr.
<b>Andre kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	140.620	0
Langfristet del	140.620	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	108.384	0
Kortfristet del	108.384	0
	<b>249.004</b>	<b>0</b>