

# Morsø Specialister og Tømrer ApS

Poppelvænget 4, 7950 Erslev

CVR-nr. 29 41 49 04

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Freddy Lilleriis Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Morsø Specialister og Tømrer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Erslev, den 26. maj 2016

### **Direktion**

Freddy Lilleriis Jensen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Morsø Specialister og Tømrer ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Morsø Specialister og Tømrer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing Mors, den 26. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Morsø Specialister og Tømrer ApS Poppelvænget 4 7950 Erslev  Telefon: 97741820  CVR-nr.: 29 41 49 04 Stiftet: 9. marts 2006 Hjemsted: Morsø Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Freddy Lilleriis Jensen, Poppelvænget 4, 7950 Erslev, direktør
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord, Kirketorvet 1, 7900 Nykøbing Mors

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er produktion af specialelementer til vinduesfabrikker. Derudover traditionel tømmer- og snedker, herunder isoleringsvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Det er efter vor vurdering betydelig usikkerhed i opgørelsen af værdien af tilgodehavender som følge af en verserende retsag mellem selskabet og FRBVinduet ApS, Frederiksberg vedrørende tilgodehavende på t.kr. 2.090. På det foreliggende er det ikke muligt at vurdere udfaldet af retssagen. Uanset retssagens udfald vil selskabet have den fornødne driftskapital til fortsat drift.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat ligger under det forventede. Selskabet blev i november ramt af en brand som midlertidig nedlagde dele af produktionen og som i et vist omfang medførte bortfald af indtjening. Desuden har selskabet brugt betydelig energi på sagsanlæg, hvilket også har medført betydelige ekstraomkostninger til rådgivere samt manglende indtjening.

### **Den forventede udvikling**

Ordrebeholdningen er meget tilfredsstillende og det forventes, at selskabet i det kommende år kan generere et markant forbedret resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Morsø Specialister og Tømrer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital - udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.475.686</b>	<b>3.821.848</b>
1 Personaleomkostninger	-4.102.081	-3.167.850
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-295.894	-263.650
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.077.711</b>	<b>390.348</b>
Andre finansielle indtægter	0	5.960
2 Øvrige finansielle omkostninger	-241.958	-133.593
<b>Resultat før skat</b>	<b>835.753</b>	<b>262.715</b>
Skat af årets resultat	-201.671	-59.460
<b>Årets resultat</b>	<b>634.082</b>	<b>203.255</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	634.082	203.255
<b>Disponeret i alt</b>	<b>634.082</b>	<b>203.255</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Produktionsanlæg og maskiner	1.076.211	1.164.911
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	463.917	487.824
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.540.128</u>	<u>1.652.735</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.540.128</u></b>	<b><u>1.652.735</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.442.745	1.117.867
Fremstillede varer og handelsvarer	0	10.995
Forudbetaling vedrørende investeringsaktiv	0	150.000
Varebeholdninger i alt	<u>1.442.745</u>	<u>1.278.862</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.853.393	2.613.347
Igangværende arbejder for fremmed regning	442.421	126.283
Andre tilgodehavender	634.298	416.560
Periodeafgrænsningsposter	9.525	0
Tilgodehavender i alt	<u>3.939.637</u>	<u>3.156.190</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.382.382</u></b>	<b><u>4.435.052</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.922.510</u></b>	<b><u>6.087.787</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	2.541.454	1.907.372
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.666.454</u></b>	<b><u>2.032.372</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	106.700	89.700
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>106.700</u></b>	<b><u>89.700</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.213.257	306.100
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.213.257</u>	<u>306.100</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	187.000	50.000
Gæld til pengeinstitutter	1.468.672	2.262.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser	529.702	654.333
Selskabsskat	111.744	18.408
Anden gæld	638.981	673.952
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.936.099</u>	<u>3.659.615</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.149.356</u></b>	<b><u>3.965.715</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.922.510</u></b>	<b><u>6.087.787</u></b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		
<b>9 Nærtstående parter</b>		

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.383.154	2.633.176
Pensioner	482.540	329.701
Andre omkostninger til social sikring	100.167	58.013
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>136.220</u>	<u>146.960</u>
	<b><u>4.102.081</u></b>	<b><u>3.167.850</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>11</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>241.958</u>	<u>133.593</u>
	<b><u>241.958</u></b>	<b><u>133.593</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Produktions- anlæg og maskiner</u></b>	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. januar 2015	1.591.384	853.130
Tilgang	<u>60.000</u>	<u>123.287</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>1.651.384</u></b>	<b><u>976.417</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	426.473	365.306
Årets afskrivninger	<u>148.700</u>	<u>147.194</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>575.173</u></b>	<b><u>512.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.076.211</u></b>	<b><u>463.917</u></b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.907.372	1.704.117
Årets overførte overskud eller underskud	<u>634.082</u>	<u>203.255</u>
	<b><u>2.541.454</u></b>	<b><u>1.907.372</u></b>

## 6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>187.000</u>	<u>687.000</u>	<u>1.400.257</u>	<u>356.100</u>
	<b><u>187.000</u></b>	<b><u>687.000</u></b>	<b><u>1.400.257</u></b>	<b><u>356.100</u></b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.868 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.700 t.kr.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet er part i et sagsanlæg, hvor FRBVinduet ApS, Frederiksberg har gjort modkrav mod selskabets tilgodehavende hos FRBVinduet ApS. Det er vurderingen, at modkravene er uberettigede.

## 9. Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Freddy Lilleriis Jensen, Poppelvænget 4, 7950 Erslev