

**Skovdallund Tømrerforretning ApS**

**Skovdallundvej 1, 7300 Jelling**

---

**Årsrapport for**

**2015**

---

**CVR-nr. 29 97 08 82**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2016.

---

**Børge Jørgensen**  
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

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Skovdallund Tømrerforretning 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.

Jelling, den 13. juni 2016

### **Direktion**

Hans Henrik Marcher

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Skovdallund Tømrerforretning ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skovdallund Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomheden, 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 erklæringer**

---

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

Vejle, den 13. juni 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Skovdallund Tømmerforretning ApS  
Skovdallundvej 1  
7300 Jelling

CVR-nr.: 29 97 08 82  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015  
9. regnskabsår

**Direktion**

Hans Henrik Marcher

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er handel, investering og dermed beslægtet virksomhed, herunder tømmervirksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 678.693 mod 1.114.453 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 81.687 mod 515.477 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skovdallund Tømmerforretning 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

#### 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. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skovdallund Tømrerforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

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

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>678.693</b>	<b>1.114.453</b>
1 Personaleomkostninger	-507.599	-420.035
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.249	-29.724
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>119.845</b>	<b>664.694</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.506	18.338
Andre finansielle omkostninger	-24.864	-310
<b>Resultat før skat</b>	<b>111.487</b>	<b>682.722</b>
2 Skat af årets resultat	-29.800	-167.245
<b>Årets resultat</b>	<b>81.687</b>	<b>515.477</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	81.687	515.477
<b>Disponeret i alt</b>	<b>81.687</b>	<b>515.477</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	2.072.295	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.916	125.232
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.164.211</u>	<u>125.232</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.164.211</u></b>	<b><u>125.232</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	78.831	0
	Varebeholdninger i alt	<u>78.831</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.129	31.230
	Igangværende arbejder for fremmed regning	150.000	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	471.253	354.747
	Andre tilgodehavender	2.393	0
	Tilgodehavender i alt	<u>638.775</u>	<u>385.977</u>
	Likvide beholdninger	519.521	1.325.966
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.237.127</u></b>	<b><u>1.711.943</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.401.338</u></b>	<b><u>1.837.175</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	1.420.218	1.338.532
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.545.218</u></b>	<b><u>1.463.532</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	3.800	6.800
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>3.800</u></b>	<b><u>6.800</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Gæld til realkreditinstitutter	1.562.297	0
	Deposita	31.600	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.593.897</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	28.833	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.614	69.783
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.240	5.209
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	32.800	0
	Anden gæld	77.936	291.851
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>258.423</u>	<u>366.843</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.852.320</u></b>	<b><u>366.843</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>3.401.338</u></b>	 <b><u>1.837.175</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	464.615	390.970
Andre omkostninger til social sikring	2.520	2.520
Personaleomkostninger i øvrigt	40.464	26.545
	<b><u>507.599</u></b>	<b><u>420.035</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	32.800	166.845
Årets regulering af udskudt skat	-3.000	400
	<b><u>29.800</u></b>	<b><u>167.245</u></b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Tilgang i årets løb	2.085.228	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.085.228</u></b>	<b><u>0</u></b>
Årets af-/nedskrivninger	-12.933	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-12.933</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.072.295</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	171.740	144.000
Tilgang i årets løb	26.000	27.740
Afgang i årets løb	-27.740	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>170.000</u></b>	<b><u>171.740</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-46.508	-16.784
Årets af-/nedskrivninger	-32.500	-29.724
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	924	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-78.084</u></b>	<b><u>-46.508</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>91.916</u></b>	<b><u>125.232</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.338.531	823.055
Årets overførte resultat	<u>81.687</u>	<u>515.477</u>
	<b><u>1.420.218</u></b>	<b><u>1.338.532</u></b>
<b>7. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Totalkredit, Højager 125	1.080.000	0
Realkredit Danmark, Jellingvej 103	<u>511.130</u>	<u>0</u>
	1.591.130	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-28.833</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.562.297</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.445.000</u>	<u>0</u>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.591 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.072 t.kr.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Hans Henrik Marcher Holding ApS, CVR 25 55 29 62. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		