
Andersen Tømrer og Snedker ApS

Skovbrynet 10, 8700 Horsens

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 30 17 79 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/11 2016

René Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Andersen Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. november 2016

Direktion

René Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Andersen Tømrer og Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Andersen Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Trekantområdet, den 29. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen
statsautoriseret revisor

Kurt Beck Pedersen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andersen Tømrer og Snedker ApS
Skovbrynet 10
8700 Horsens
E-mail: rpra@stofanet.dk

CVR-nr.: 30 17 79 75
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 24. januar 2007
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemstedskommune: Horsens

Direktion

René Andersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Grønlandsvej 1B
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter almindelig tømrervirksomhed, og udførelse af tømrer- og snedkerarbejde for såvel private som erhvervs-kunder

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 50.539, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 180.542.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.414.640 | 1.473.790 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.323.769 | -1.308.858 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-27.545</u> | <u>-16.515</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 63.326 | 148.417 |
| Finansielle indtægter | | 358 | 68 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1.502</u> | <u>-1.116</u> |
| Resultat før skat | | 62.182 | 147.369 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-11.643</u> | <u>-34.777</u> |
| Årets resultat | | <u>50.539</u> | <u>112.592</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 55.542 | 112.592 |
| Overført resultat | <u>-5.003</u> | <u>0</u> |
| | <u>50.539</u> | <u>112.592</u> |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 68.915 | 96.460 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 68.915 | 96.460 |
| Anlægsaktiver | | 68.915 | 96.460 |
| Varebeholdninger | | 25.000 | 13.300 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 282.625 | 206.117 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 169.310 | 237.100 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 22.714 |
| Andre tilgodehavender | | 1.600 | 1.600 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 31.705 | 37.948 |
| Tilgodehavender | | 485.240 | 505.479 |
| Likvide beholdninger | | 60.029 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 570.269 | 518.779 |
| Aktiver | | 639.184 | 615.239 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|----------|----------------|----------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 0 | 5.003 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 55.542 | 112.592 |
| Egenkapital | 4 | 180.542 | 242.595 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 14.406 | 33.783 |
| Hensatte forpligtelser | | 14.406 | 33.783 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 69.211 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 30.246 | 26.664 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.122 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3.167 | 1.896 |
| Selskabsskat | | 31.020 | 11.045 |
| Anden gæld | | 377.681 | 230.045 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 444.236 | 338.861 |
| Gældsforpligtelser | | 444.236 | 338.861 |
| Passiver | | 639.184 | 615.239 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|---|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.178.888 | 1.137.264 |
| Pensioner | 71.079 | 73.250 |
| Andre omkostninger til social sikring | 56.390 | 68.858 |
| Andre personaleomkostninger | 17.412 | 29.486 |
| | <u>1.323.769</u> | <u>1.308.858</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| Med henvisning til årsregnskabsloven § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. | | |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 31.020 | 11.045 |
| Årets udskudte skat | -19.377 | 23.732 |
| | <u>11.643</u> | <u>34.777</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. juli | | <u>292.725</u> |
| Kostpris 30. juni | | <u>292.725</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | | 196.265 |
| Årets afskrivninger | | <u>27.545</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | | <u>223.810</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | <u>68.915</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|--|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 5.003 | 112.592 | 242.595 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -112.592 | -112.592 |
| Årets resultat | 0 | -5.003 | 55.542 | 50.539 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 0 | 55.542 | 180.542 |

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Andersen Tømrer og Snedker ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 indeholder omkostninger vedrørende distribution, salg, reklame, administration, autodrift, samt tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med Andersen Tømrer & Snedker Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.