

# Dybe Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Godthåbsvej 20, Dybe, 7620 Lemvig

CVR-nr. 30 70 17 47

## Årsrapport

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2016.

---

Karsten Bjerg  
Dirigent

Medlem af: **RGD** Revisorgruppen Danmark

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dybe Tømrer- og Snedkerforretning 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.

Lemvig, den 6. juni 2016

### Direktion

Karsten Bjerg

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Dybe Tømrer- og Snedkerforretning ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dybe Tømrer- og Snedkerforretning 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.

Lemvig, den 6. juni 2016

### Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Dybe Tømrer- og Snedkerforretning ApS  
 Godthåbsvej 20, Dybe  
 7620 Lemvig

Telefon: 97895310

CVR-nr.: 30 70 17 47

Stiftet: 27. juni 2007

Hjemsted: Lemvig

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Karsten Bjerg

### Revision

Vestjysk Revision  
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
 Andrupsgade 7  
 7620 Lemvig

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

#### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i drift af tømrervirksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 271.786 kr. mod 549.947 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for 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 Dybe Tømrer- og Snedkerforretning 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.

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, vareforbrug, 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.

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

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 immaterielle og 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0 %

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller 12.800 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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.

### Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Finansielle og 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>3.128.997</b>	<b>3.268.014</b>
1 Personaleomkostninger	-2.556.728	-2.347.089
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-97.264	-50.613
<b>Driftsresultat</b>	<b>475.005</b>	<b>870.312</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-120.318	-138.162
<b>Resultat før skat</b>	<b>354.687</b>	<b>732.150</b>
2 Skat af årets resultat	-82.901	-182.203
<b>Årets resultat</b>	<b>271.786</b>	<b>549.947</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	271.786	549.947
<b>Disponeret i alt</b>	<b>271.786</b>	<b>549.947</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	0	5.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	5.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	983.655	232.092
Materielle anlægsaktiver i alt	983.655	232.092
Andre værdipapirer og kapitalandele	42.221	7.180
Finansielle anlægsaktiver i alt	42.221	7.180
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.025.876</b>	<b>244.272</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	357.635	371.266
Varebeholdninger i alt	357.635	371.266
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.655.680	2.176.375
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	826.627	1.099.660
Andre tilgodehavender	14.332	14.708
Periodeafgrænsningsposter	71.428	82.962
Tilgodehavender i alt	2.568.067	3.373.705
Likvide beholdninger	48.278	18.358
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.973.980</b>	<b>3.763.329</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.999.856</b>	<b>4.007.601</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	914.175	642.389
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.039.175</b>	<b>767.389</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	67.491	52.151
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>67.491</b>	<b>52.151</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Ansvarlig lånekapital	300.000	300.000
8	Gæld til pengeinstitutter	288.722	472.006
8	Leasingforpligtelser	668.265	82.051
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.256.987	854.057
9	Kortfristet del af langfristet gæld	213.718	92.418
	Gæld til pengeinstitutter	458.807	619.871
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.171	661.774
	Selskabsskat	91.265	131.773
	Anden gæld	797.242	828.168
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.636.203	2.334.004
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.893.190</b>	<b>3.188.061</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.999.856</b>	<b>4.007.601</b>
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11</b>	<b>Eventualposter</b>		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.215.377	2.045.071
Pensioner	193.726	157.645
Andre omkostninger til social sikring	32.296	28.836
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>115.329</u>	<u>115.537</u>
	<b><u>2.556.728</u></b>	<b><u>2.347.089</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	68.855	139.773
Årets regulering af udskudt skat	15.340	42.430
Regulering af tidligere års skat	<u>-1.294</u>	<u>0</u>
	<b><u>82.901</u></b>	<b><u>182.203</u></b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	<u>120.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>120.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-95.000	-85.000
Årets afskrivninger	<u>-25.000</u>	<u>-10.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-120.000</u></b>	<b><u>-95.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.000</u></b>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.180.846	1.065.846
Tilgang i årets løb	843.827	140.000
Afgang i årets løb	-55.000	-25.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.969.673</b>	<b>1.180.846</b>
Af- og nedskrivninger primo	-948.754	-933.141
Årets afskrivninger	-92.264	-40.613
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	55.000	25.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-986.018</b>	<b>-948.754</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>983.655</b>	<b>232.092</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	890.333	135.333
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende produktion	1.178.627	2.120.660
Modtagne acantobetalinge	-352.000	-1.021.000
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>826.627</b>	<b>1.099.660</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	642.389	92.442
Årets overførte resultat	271.786	549.947
	<b>914.175</b>	<b>642.389</b>



**Noter**

			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2014</b>
Ansvarlig lånekapital	0	0	300.000	300.000
Gæld til pengeinstitutter	66.939	0	355.661	540.680
Leasingforpligtelser	146.779	0	815.044	105.795
	<b>213.718</b>	<b>0</b>	<b>1.470.705</b>	<b>946.475</b>
<b>9. Kortfristet del af langfristet gæld</b>				
Kortfristet del af bankgæld			66.939	68.674
Kortfristet del af leasinggæld			146.779	23.744
			<b>213.718</b>	<b>92.418</b>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 100 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver med en bogført værdi på 62 t.kr..

Til sikkerhed for pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende tilgodehavender for salg, varebeholdninger, driftsmidler og inventar samt goodwill.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 890 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2015 udgør 815 t.kr.

**11. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Der er ikke afsat beløb til eventuelle fremtidige garantireparationer vedrørende udført arbejder.

Pengeinstitut har afgivet garantier for i alt t.kr. 316 for eventuelle krav og garantireparationer.

## Noter

---

### 11. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har en huslejekontrakt med 6 mdr. opsigelse. Forpligtelsen er på i alt 39.000 t.kr.

Selskabet har herudover ingen eventualaktiver eller forpligtelser.