

Elsted Tømrer & Snedker A/S

Uhrbrandtmindevej 9
7752 Snedsted

CVR-nr. 31488761

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

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

Søren Denker Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Elsted Tømrer & Snedker A/S Uhrbrandtmindevej 9 7752 Snedsted
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Søren Denker Pedersen Bodil Pedersen Sanne Denker Korsbæk
Direktion	Søren Denker Pedersen
Moderselskab	Elsted Tømrer & Snedker Holding ApS Uhrbrandtsmindevej 9 7752 Snedsted
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Hovedgaden 50 7752 Snedsted

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Elsted Tømrer & Snedker A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Elsted, den 5. april 2016

Direktion

Søren Denker Pedersen

Bestyrelse

Søren Denker Pedersen

Bodil Pedersen

Sanne Denker Korsbæk

Elsted Tømrer & Snedker A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elsted Tømrer & Snedker A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Elsted Tømrer & Snedker A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 opstilling 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.

Thisted, den 5. april 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Elsted Tømrer & Snedker A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg og tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, biler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0-40 %

Afskrivningsperioden for good-will er baseret på virksomhedens levetid, kundegrundlag m.v.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontraktens interne renter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Anvendt regnskabspraksis

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.431.825	2.347.707
Personaleomkostninger	1	-1.318.909	-1.869.477
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-192.556	-134.797
Driftsresultat		-79.640	343.433
Finansielle indtægter		8.133	17.088
Finansielle omkostninger		-26.002	-26.567
Resultat før skat		-97.509	333.954
Skat af årets resultat		19.774	-85.696
Årets resultat		-77.735	248.258
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		40.000	100.000
Overført resultat		-117.735	148.258
		-77.735	248.258

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		40.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver		40.000	60.000
Produktionsanlæg og maskiner		1.318.836	1.156.392
Materielle anlægsaktiver		1.318.836	1.156.392
Andre tilgodehavender		48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver		48.000	48.000
Anlægsaktiver		1.406.836	1.264.392
Råvarer og hjælpematerialer		525.681	451.904
Varebeholdninger		525.681	451.904
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.749	800.950
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	432.114	443.527
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.694	6.364
Tilgodehavende selskabsskat		44.000	0
Andre tilgodehavender		67.008	16.688
Periodeafgrænsningsposter		33.436	54.352
Tilgodehavender		657.001	1.321.881
Likvide beholdninger		98.024	0
Omsætningsaktiver		1.280.706	1.773.785
Aktiver		2.687.542	3.038.177

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	807.686	925.421
Udbytte for regnskabsåret	6	40.000	100.000
Egenkapital		1.347.686	1.525.421
Hensættelser til udskudt skat		192.663	212.437
Hensatte forpligtelser		192.663	212.437
Leasingforpligtelser		283.841	94.971
Langfristede gældsforpligtelser	7	283.841	94.971
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		71.576	27.251
Gæld til banker		0	51.437
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	109.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser		423.524	251.068
Selskabsskat		0	74.862
Anden gæld		335.715	659.341
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		32.537	31.773
Kortfristede gældsforpligtelser		863.352	1.205.348
Gældsforpligtelser		1.147.193	1.300.319
Passiver		2.687.542	3.038.177
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Selskabets væsentligste aktiviteter	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.107.958	1.577.942
Pensioner	146.021	216.247
Omkostninger til social sikring	64.930	75.288
	<u>1.318.909</u>	<u>1.869.477</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Good-will	20.000	20.000
Produktionsanlæg og maskiner	182.556	155.047
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	-10.000	-40.250
	<u>192.556</u>	<u>134.797</u>

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	768.614	1.143.527
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-336.500	-700.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>432.114</u>	<u>443.527</u>

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 500 kapitalandele a 1.000 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Saldo primo	925.421	777.163
Årets tilgang	-77.735	248.258
Årets afgang	-40.000	-100.000
Saldo ultimo	<u>807.686</u>	<u>925.421</u>

6. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	100.000	150.000
Årets tilgang	40.000	100.000
Årets afgang	-100.000	-150.000
Saldo ultimo	<u>40.000</u>	<u>100.000</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	283.841	71.576	70.000
	<u>283.841</u>	<u>71.576</u>	<u>70.000</u>

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til banker har virksomheden udstedt ejerpantebreve på 500 tkr., der giver pant i teleskoplæsser/byggelift, som har en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på 383 tkr.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at udførelse af tømrer- og snedkeropgaver, samt papirisolering for fremmed regning, herunder nybygning, tilbygning og renovering af ejendomme.

Noter

2015

2014

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 96 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende trailer/isoleringsmaskine med en årlig leje på 63 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Garantistillelser overfor kunder via pengeinstitut udgør 36 tkr. pr. 31. december 2015.