



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Snedkermester David Scharff ApS

**Ryegade 73B, 4.
2100 København Ø**

CVR nr. 31 57 72 33

Årsrapport for 2015
8. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 5. april 2016
Dirigent

Navn: David Scharff

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14-15

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Snedkermester David Scharff ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30. marts 2016

Direktion:

David Scharff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Snedkermester David Scharff ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Snedkermester David Scharff ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 2015 til 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.

Albertslund, den 30. marts 2016
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Snedkermester David Scharff ApS
Ryegade 73B, 4.
2100 København Ø

CVR nr.: 31 57 72 33
Stiftet: 26. juni 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

David Scharff, Ryegade 73B, 4., 2100 København Ø

Bankforbindelse:

Sydbank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i snedkerarbejde og anden beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2015.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer et positivt resultat i 2016.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snedkermester David Scharff ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Scharff Holding ApS.

Moderselskabet Scharff Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

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 afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde (produktionsmetoden). Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 tkr.
Bruttoresultat		4.610.392	3.395
Personaleomkostninger	1	-4.196.361	-2.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-59.059</u>	<u>-50</u>
Driftsresultat		354.972	437
Andre finansielle indtægter	3	5.357	4
Andre finansielle omkostninger		<u>-1.377</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		358.952	440
Skat af årets resultat	4	<u>-86.771</u>	<u>-109</u>
Årets resultat		<u>272.181</u>	<u>331</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		272.180	331
Overført resultat		<u>1</u>	<u>0</u>
I alt disponering		<u>272.181</u>	<u>331</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>135.871</u>	<u>102</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>135.871</u>	<u>102</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	7	<u>23.200</u>	<u>23</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>23.200</u>	<u>23</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>159.071</u>	<u>125</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>51.836</u>	<u>52</u>
Varebeholdninger i alt		<u>51.836</u>	<u>52</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.123.732	1.757
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	174.888	155
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		433.567	25
Andre tilgodehavender		1.249	7
Udskudte skatteaktiver		<u>5.969</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.739.405</u>	<u>1.949</u>
Likvide beholdninger		<u>645.278</u>	<u>767</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.436.519</u>	<u>2.768</u>
Aktiver i alt		<u>2.595.590</u>	<u>2.893</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Note	2014 <u>tkr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	75.001	75
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>272.180</u>	<u>331</u>
Egenkapital i alt	<u>472.181</u>	<u>531</u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	87.699	110
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.080.458	1.441
Anden gæld	<u>955.252</u>	<u>811</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>2.123.409</u>	<u>2.362</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>2.123.409</u>	<u>2.362</u>
Passiver i alt	<u>2.595.590</u>	<u>2.893</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Udbytte og uddelinger</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	331.373	75.000
Overført fra resultatdisponeringen	0	272.180	1
Totalindkomst i alt	0	272.180	1
Øvrige egenkapitalbevægelser			
Udbetalt udbytte i året	0	-331.373	0
Øvrige bevægelser i alt	0	-331.373	0
Egenkapital 31. december 2015	125.000	272.180	75.001
Samlet egenkapital 31. december 2015			<u>472.181</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012	Regnskabs- året 2013	Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	3.913.594	2.637
Pensioner	520.971	367
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-238.204	-96
Personalemkostninger i alt	4.196.361	2.908
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	15	11
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	59.059	50
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	59.059	50
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.953	1
Øvrige finansielle indtægter	404	3
Andre finansielle indtægter i alt	5.357	4
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	87.699	111
Regulering af udskudt skat	-928	-2
Skat af årets resultat i alt	86.771	109
5 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	250.000	250
Anskaffelsessum, ultimo	250.000	250
Af-/nedskrivninger, primo	-250.000	-250
Af-/nedskrivninger, ultimo	-250.000	-250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

		2014 tkr.
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	370.225	300
Tilgang i årets løb	93.200	70
Anskaffelsessum, ultimo	463.425	370
Af-/nedskrivninger, primo	-268.495	-218
Årets afskrivninger	-59.059	-50
Af-/nedskrivninger, ultimo	-327.554	-268
Regnskabsmæssig værdi ultimo	135.871	102
7 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	23.200	23
Anskaffelsessum, ultimo	23.200	23
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.200	23
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	174.888	155
Modtagne forudbetalinger og acontofaktureringer	0	0
Igangværende arbejder, netto	174.888	155
Der klassificeres således:		
Igangværende arbejder under aktiver (nettoaktiver)	174.888	155
	174.888	155
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakter med 6 måneders opsigelse. Huslejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør samlet 53 tkr.		
Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Scharff Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.		