

**M. L. Schmidt ApS Tømrer- og  
Snedkervirksomhed  
Tingvejen 262, Fåborg  
6818 Årre  
CVR-nr. 32324533**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Martin Lund Schmidt

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

M. L. Schmidt ApS Tømrer- og Snedkervirksomhed  
Tingvejen 262, Fåborg  
6818 Årre

CVR-nr.: 32324533

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Martin Lund Schmidt, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for M. L. Schmidt ApS Tømrer- og Snedkervirksomhed.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 06.12.2016

## Direktion

Martin Lund Schmidt  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i M. L. Schmidt ApS Tømrer- og Snedkervirksomhed

Vi har opstillet årsregnskabet for M. L. Schmidt ApS Tømrer- og Snedkervirksomhed for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 06.12.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste aktivitet er salg og udførelse af tømrer- og snedkerarbejde.

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

Årets resultat er et overskud på 108 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 66 t.kr. Ledelsen finder resultatet tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere er foreslåede udbytte indregnet som en gældsforpligtelse. Bortset herfra er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

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 realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.059.028</b>	<b>1.578.786</b>
Personaleomkostninger	1	(809.328)	(1.377.774)
Af- og nedskrivninger	2	(104.744)	(104.518)
<b>Driftsresultat</b>		<b>144.956</b>	<b>96.494</b>
Andre finansielle omkostninger	3	(6.097)	(3.344)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>138.859</b>	<b>93.150</b>
Skat af ordinært resultat	4	(30.416)	(27.573)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>108.443</u></b>	<b><u>65.577</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		57.843	15.677
		<b><u>108.443</u></b>	<b><u>65.577</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		220.000	260.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>220.000</b>	<b>260.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.996	174.740
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>109.996</b>	<b>174.740</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>329.996</b>	<b>434.740</b>
Råvarer og hjælpematerialer		46.000	46.865
<b>Varebeholdninger</b>		<b>46.000</b>	<b>46.865</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		378.694	206.970
Igangværende arbejder for fremmed regning		74.500	175.702
Andre tilgodehavender		9.000	17.056
Periodeafgrænsningsposter		13.423	14.934
<b>Tilgodehavender</b>		<b>475.617</b>	<b>414.662</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>105.013</b>	<b>240.757</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>626.630</b>	<b>702.284</b>
<b>Aktiver</b>		<b>956.626</b>	<b>1.137.024</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		280.908	223.065
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
<b>Egenkapital</b>		<b><u>411.508</u></b>	<b><u>352.965</u></b>
Udskudt skat		13.300	12.300
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>13.300</u></b>	<b><u>12.300</u></b>
Skyldig selskabsskat		27.481	53.773
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>27.481</u></b>	<b><u>53.773</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		231.577	260.469
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		26.455	2.757
Anden gæld		246.305	454.760
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>504.337</u></b>	<b><u>717.986</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>531.818</u></b>	<b><u>771.759</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>956.626</u></b>	<b><u>1.137.024</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	223.065	49.900	352.965
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(49.900)	(49.900)
Årets resultat	0	57.843	50.600	108.443
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>280.908</b>	<b>50.600</b>	<b>411.508</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	731.910	1.234.702
Pensioner	47.512	83.768
Andre omkostninger til social sikring	19.340	29.484
Andre personaleomkostninger	10.566	29.820
	<u><b>809.328</b></u>	<u><b>1.377.774</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	40.000	40.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	64.744	49.818
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	14.700
	<u><b>104.744</b></u>	<u><b>104.518</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	6.097	3.344
	<u><b>6.097</b></u>	<u><b>3.344</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	30.228	21.173
Ændring af udskudt skat	1.000	6.650
Regulering vedrørende tidligere år	(812)	(250)
	<u><b>30.416</b></u>	<u><b>27.573</b></u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		400.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>400.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(140.000)
Årets afskrivninger		(40.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(180.000)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>220.000</b></u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	323.718	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>323.718</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(148.978)	
Årets afskrivninger	(64.744)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(213.722)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>109.996</b>	
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>183.920</b>	<b>234.080</b>