

**Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS**

Kærby Møllevej 2, Kærby, 8983 Gjerlev J

CVR-nr. 32 47 45 27

**Årsrapport for 2015**

6. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15 / okt 2016



Claus Frey  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev J, den 13. april 2016

Direktionen

  
Claus Frey

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mariager, den 13. april 2016

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s  
CVR 25 63 58 68



Brian Sørensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS  
Kærby Møllevej 2, Kærby  
8983 Gjerlev J

CVR-nr.: 32 47 45 27  
Stiftet: 1. oktober 2009  
Hjemstedskommune: Randers  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

### Direktionen

Claus Frey

### Forretningsområde

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive håndværks- og handelsvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

### Revision

National Revision  
Registrerede Revisorer a/s  
Fruensgaard Plads 2B  
9550 Mariager

### Pengeinstitut

Jutlander Bank  
Egepladsen 2  
9550 Mariager

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.275.864</b>	<b>1.679.791</b>
Personaleomkostninger	1	-1.132.277	-1.436.945
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.016	-95.575
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>89.571</b>	<b>147.271</b>
Andre finansielle indtægter		50	200
Andre finansielle omkostninger		-3.977	-30.010
<b>Resultat før skat</b>		<b>85.644</b>	<b>117.461</b>
Skat af årets resultat	2	-21.444	-29.835
<b>Årets resultat</b>		<b>64.200</b>	<b>87.626</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		35.000	0
Overført resultat		29.200	87.626
		<b>64.200</b>	<b>87.626</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.220	95.236
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>41.220</b>	<b>95.236</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>41.220</b>	<b>95.236</b>
Råvarer og hjælpematerialer		127.557	126.444
<b>Varebeholdninger</b>		<b>127.557</b>	<b>126.444</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.255	260.688
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	159.995	126.339
Udskudte skatteaktiver	4	12.941	8.394
Andre tilgodehavender		7.896	0
Periodeafgrænsningsposter		11.246	10.640
<b>Tilgodehavender</b>		<b>378.333</b>	<b>406.061</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>373.513</b>	<b>453.481</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>879.403</b>	<b>985.986</b>
<b>Aktiver</b>		<b>920.623</b>	<b>1.081.222</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	37.729	8.529
Forslag til udbytte for regnskabsåret	35.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>197.729</b>	<b>133.529</b>
Kreditinstitutter	0	24.892
Leverandører af varer og tjenesteydelser	293.471	252.979
Selskabsskat	25.991	17.542
Anden gæld	403.432	652.280
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>722.894</b>	<b>947.693</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>722.894</b>	<b>947.693</b>
<b>Passiver</b>	<b>920.623</b>	<b>1.081.222</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	



## Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.040.138	1.236.081		
Pensioner	60.016	74.414		
Andre omkostninger til social sikring	31.061	46.559		
Øvrige personaleomkostninger	1.062	79.891		
	<u>1.132.277</u>	<u>1.436.945</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	25.991	17.542		
Regulering af udskudt skat	-4.547	12.293		
	<u>21.444</u>	<u>29.835</u>		
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder for fremmed regning	439.995	806.339		
Acontofaktureringer	-280.000	-680.000		
	<u>159.995</u>	<u>126.339</u>		
<b>4 Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver.				
<b>5 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	8.529	0	133.529
Årets resultat	<u>0</u>	<u>29.200</u>	<u>35.000</u>	<u>64.200</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>37.729</u>	<u>35.000</u>	<u>197.729</u>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har overfor pengeinstitut udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 700.000, der giver pant i selskabets aktiver.				

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver var pr. 31.12.2015, varelager DKK 127.557, igangværende arbejde DKK 159.995, driftsmidler DKK 1.220 og varedebitorer DKK 186.255. Gælden til pågældende pengeinstitut udgør DKK 0.

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 9.01.2020 og ydelserne i uopsigelsesperioden udgør DKK 33.950.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

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

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

	Brugtid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffelsestotal på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

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

## Regnskabspraxis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

## Ledelsens regnskabserklæring for Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS

### National Revision

Registrerede Revisorer a/s  
Fruensgaard Plads 2B  
9550 Mariager

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsregnskabet for Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Endvidere dækker denne regnskabserklæring bilaget til selvangivelsen. Det er mit ansvar, at de skattemæssige opgørelser i bilaget til selvangivelsen udarbejdes i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Jeg bekræfter efter min bedste viden og overbevisning følgende forhold:

### *Regnskabet*

Jeg har opfyldt mit ansvar for udarbejdelse af årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling, pengestrømme samt resultat.

De betydelige forudsætninger, som er anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige.

Jeg har oplyst om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, og disse er passende behandlet regnskabsmæssigt, hvor dette er aktuelt.

Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver, er indregnet eller oplyst.

Jeg har drøftet alle begivenheder og forhold omkring virksomhedens fortsatte drift med revisor og forventer at virksomheden fortsætter driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Baggrunden for min vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og min dybtgående viden om virksomhedens forventede fremtidige forhold og finansiering.

Jeg har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor jeg vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.

Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Ledelsen har ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.

## Ledelsens regnskaberklæring for Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Virksomheden har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.

Ledelsen har i årsrapporten indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.

Ledelsen har ikke planer om at opgive produktlinjer eller andre planer eller intentioner, som vil medføre overskydende eller ukurante varebeholdninger, og ingen dele af varebeholdningerne er værdiansat over den forventede nettorealiseringsværdi.

De foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab er tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko.

Alle igangværende arbejder/projekter er oplyst til revisor med salgspriser for materialer og lønninger, og jeg har foretaget en nøje gennemgang af forventede tab herpå samt nedskrevet de igangværende arbejder med de forventede tab.

### *Afgivet information*

Jeg har givet revisor:

- Adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som jeg er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet.
- Yderligere information til brug for revisionen, som jeg er blevet anmodet om.
- Ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.

Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.

Jeg har oplyst revisor om resultatet af min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Jeg har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som jeg er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer:

- Ledelsen
- Medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller
- Andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Jeg har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som jeg har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.

Jeg har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.

Jeg har oplyst revisor om identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som jeg er blevet bekendt med.



## Ledelsens regnskabserklæring for Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Skattepligtig indkomst og specifikationer i bilaget til selvangivelsen er opgjort efter gældende skattelovgivning og almindeligt anerkendte retningslinjer. Jeg har foretaget de nødvendige skattemæssige korrektioner for at sikre de korrekte skattemæssige værdiopgørelser og korrekt skattepligtig indkomst.

Jeg anerkender ledelsens ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, og jeg har underrettet revisor om eventuelle fejl eller mangler i vores interne kontroller, som jeg er bekendt med.

Ingen ledelsesmedlem eller kapitalejer har lån i selskabet (eller har haft det i årets løb) ud over de i årsregnskabet anførte.

Jeg anser virksomhedens forsikringsdækning for tilstrækkelig.

Indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.

Gjerlev J, den 13. april 2016

**Direktionen**



Claus Frey