

Tømrefirmaet Poul Anker & Karsten Sørensen A/S

Vejbyvej 771, 9760 Vrå
CVR-nr. 32 82 58 42

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.04.16

Antiokia Eriksen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Tømrerfirmaet Poul Anker & Karsten Sørensen A/S
Vejbyvej 771
9760 Vrå
Hjemmeside: www.tomrerpoulanker.dk
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 32 82 58 42

Bestyrelse

Antiokia Eriksen, formand
Karsten Sørensen
Poul Anker Sørensen

Direktion

Karsten Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Tømrerfirmaet Poul Anker & Karsten Sørensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 30. marts 2016

Direktionen

Karsten Sørensen

Bestyrelsen

Antiokia Eriksen
Formand

Karsten Sørensen

Poul Anker Sørensen

Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Poul Anker & Karsten Sørensen A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Poul Anker & Karsten Sørensen A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovgivningen ydet lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Hjørring, den 30. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Frank
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i tømrervirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 35.842 mod DKK 177.346 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 464.091.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	2.847.322	2.550.159
1	Personaleomkostninger	-2.602.323	-2.174.827
	Resultat før af- og nedskrivninger	244.999	375.332
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-139.162	-95.497
	Resultat af primær drift	105.837	279.835
2	Andre finansielle indtægter	2.117	328
3	Andre finansielle omkostninger	-56.591	-52.510
	Finansielle poster i alt	-54.474	-52.182
	Resultat før skat	51.363	227.653
4	Skat af årets resultat	-15.521	-50.307
	Årets resultat	35.842	177.346
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	35.842	177.346
	I alt	35.842	177.346

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	704.188	708.159
5	Materielle anlægsaktiver i alt	704.188	708.159
	Anlægsaktiver i alt	704.188	708.159
	Råvarer og hjælpematerialer	260.136	141.580
	Varebeholdninger i alt	260.136	141.580
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	651.991	433.075
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	555.322	76.662
	Andre tilgodehavender	48.853	51.231
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	20.720	17.568
	Periodeafgrænsningsposter	81.100	133.470
	Tilgodehavender i alt	1.357.986	712.006
	Likvide beholdninger	10.000	499.814
	Omsætningsaktiver i alt	1.628.122	1.353.400
	Aktiver i alt	2.332.310	2.061.559

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-35.909	-71.751
7	Egenkapital i alt	464.091	428.249
8	Hensættelser til udskudt skat	152.329	136.808
	Hensatte forpligtelser i alt	152.329	136.808
	Kreditinstitutter i øvrigt	103.485	139.111
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	103.485	139.111
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	19.395	0
	Gæld til kreditinstitutter	20.949	476
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	802.459	507.288
	Anden gæld	769.602	849.627
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.612.405	1.357.391
	Gældsforpligtelser i alt	1.715.890	1.496.502
	Passiver i alt	2.332.310	2.061.559

10 Eventualforpligtelser

11 Sikkerhedsstillelser

12 Kontraktlige forpligtelser

13 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7	306

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.197.578	1.821.390
Pensioner	244.190	197.480
Andre omkostninger til social sikring	77.675	80.694
Personaleomkostninger i øvrigt	82.880	75.263
I alt	2.602.323	2.174.827

2. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	2.117	328
I alt	2.117	328

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	56.591	52.510
I alt	56.591	52.510

4. Skatter

Årets udskudte skat	15.521	50.307
I alt	15.521	50.307

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.069.485
Tilgang i året	413.646
Afgang i året	-432.340
Kostpris pr. 31.12.15	1.050.791
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	361.326
Afskrivninger i året	139.162
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-153.885
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	346.603
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	704.188

31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
-----------------	-----------------

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	555.322	76.662
I alt	555.322	76.662

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	500.000	-249.097
Forslag til resultatdisponering	0	177.346
Saldo pr. 31.12.14	500.000	-71.751

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	-71.751
Forslag til resultatdisponering	0	35.842
Saldo pr. 31.12.15	500.000	-35.909

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
--	-----------------	-----------------

8. Hensættelse udskudt skat

Hensættelse udskudt skat pr. 31.12.14	136.808	136.808
Udskudt skat af årets resultat	15.521	0
Hensættelse udskudt skat pr. 31.12.15	152.329	136.808

9. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	19.395	22.785	122.880	139.111
I alt	19.395	22.785	122.880	139.111

10. Eventualforpligtelser

Selskabets pengeinstitut har stillet betalings- og arbejdsgarantier for i alt t.DKK 473.

11. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt skadesløsbrev på t.DKK 1.000 som virksomhedspant. Pantet omfatter driftsinventar og -materiel, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15 udgør t.DKK 704, tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.15 udgør t.DKK 702 samt varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.15 udgør t.DKK 260.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 123 til sikkerhed for finansieringsinstitut med pant i ny Toyoto Van, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.15 udgør t.DKK 128.

12. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet er pr. 31.12.15 deltager i 3 leje- og leasingaftaler, som alle har en restløbetid på 28 måneder. Ydelsen pr. 31.12.15 udgør pr. måned t.DKK 10, og den samlede forpligtelse udgør t.DKK 271. Hertil kommer der frikøbsværdier på t.DKK 108.

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en opsigelsesperiode på 6 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 20, i alt t.DKK 120.

13. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen
Kostpris pr. 31.12.14	17.568
Rente	1.440
Indbetalt i årets løb	-17.568
Udbetalt i årets løb	19.280
Kostpris pr. 31.12.15	20.720
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	20.720

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.