



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Søren Hertz Snedker og Tømrer ApS

Andreas Bjørns Gade 14 st., 1428 København K

CVR-nr. 34 59 62 39

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2016.

Søren Hertz
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Søren Hertz Snedker og Tømrer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16. december 2016

Direktion

Søren Hertz Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Søren Hertz Snedker og Tømrer ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Hertz Snedker og Tømrer ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, 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.

København, den 16. december 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Elan Schapiro
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Hertz Snedker og Tømrer ApS Andreas Bjørns Gade 14 st. 1428 København K
	CVR-nr.: 34 59 62 39
	Stiftet: 15. juni 2012
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår
Direktion	Søren Hertz Jensen
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Modervirksomhed	Søren Hertz Holding ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive traditionel tømrer- og snedkervirksomhed samt anden virksomhed i den forbindelse.

Selskabet har særlige kompetencer inden for renovering i hovedentreprise. Som hovedentreprenør varetage selskabet alle fagspecifikke arbejder, byggestyring og budgetter.

Selskabet varetager også daglig vedligeholdelse for flere større ejendomsselskaber, renovering af lejligheder/lejemål ved flytning samt ombygning ved anden benyttelse og almindelig vedligeholdelse.

På eget værksted udfører selskabet inventaropgaver for erhverv og private samt værkstedsarbejde i forbindelse med renoveringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.562 t.kr. mod 2.895 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 118 t.kr. mod -202 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	3.562.267	2.894.798
1 Personaleomkostninger	-3.192.963	-3.085.882
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-85.470	-39.858
Driftsresultat	283.834	-230.942
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.827	1.257
Øvrige finansielle omkostninger	-109.826	-24.680
Resultat før skat	176.835	-254.365
2 Skat af årets resultat	-58.881	52.694
Årets resultat	117.954	-201.671
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	117.954	0
Disponeret fra overført resultat	0	-201.671
Disponeret i alt	117.954	-201.671



Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.974	26.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>169.974</u>	<u>26.500</u>
	Andre tilgodehavender	120.000	75.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>120.000</u>	<u>75.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>289.974</u>	<u>101.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	191.590	10.000
	Varebeholdninger i alt	<u>191.590</u>	<u>10.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.322.827	1.635.116
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	144.648	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	91.206	50.500
	Udskudte skatteaktiver	0	55.382
	Periodeafgrænsningsposter	201.242	28.568
	Tilgodehavender i alt	<u>1.759.923</u>	<u>1.769.566</u>
	Likvide beholdninger	13.035	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.964.548</u>	<u>1.779.566</u>
	Aktiver i alt	<u>2.254.522</u>	<u>1.881.066</u>



Balance 30. juni

Passiver

Note	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	83.333	80.000
7 Overført resultat	601.770	262.149
Egenkapital i alt	685.103	342.149
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.499	0
Andre hensatte forpligtelser	65.000	50.000
Hensatte forpligtelser i alt	68.499	50.000
Gældsforpligtelser		
Deposita	9.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.000	0
Gæld til pengeinstitutter	0	83.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser	432.288	263.566
Selskabsskat	0	102.729
Anden gæld	1.059.632	1.038.780
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.491.920	1.488.917
Gældsforpligtelser i alt	1.500.920	1.488.917
Passiver i alt	2.254.522	1.881.066

8 Eventualposter



Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.101.794	2.931.805
Andre omkostninger til social sikring	61.045	132.466
Personaleomkostninger i øvrigt	30.124	21.611
	3.192.963	3.085.882
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	13
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	58.881	-52.694
	58.881	-52.694
3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2015	50.000	50.000
Kostpris 30. juni 2016	50.000	50.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-50.000	-41.667
Årets afskrivninger	0	-8.333
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-50.000	-50.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	126.984	126.984
Tilgang i årets løb	228.944	0
Kostpris 30. juni 2016	355.928	126.984
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-100.484	-68.959
Årets afskrivninger	-85.470	-31.525
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-185.954	-100.484
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	169.974	26.500



Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	232.705	0
Modtagne acontobetalinge	-88.057	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	144.648	0
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80.000
Kontant kapitaludvidelse	3.333	0
	83.333	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	262.149	463.820
Overkurs indbetalt ved kapitalforhøjelse	221.667	0
Årets overførte overskud eller underskud	117.954	-201.671
	601.770	262.149

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelser på tilsammen t.kr. 119 pr. 30. juni 2016 svarende til 3 måneders husleje.

Selskabet har en huslejeforpligtelse, hvor lejemålet er uopsigeligt frem til 31. december 2017, hvilket giver en forpligtelse på t.kr. 252 pr. 30. juni 2016 svarende til 18 måneders husleje.

Operationel leasing

Selskabet har indgået 5 operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 26. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 33 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 211.



Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søren Hertz Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Hertz Snedker og Tømrer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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

3-5 år



Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søren Hertz Snedker og Tømrer ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Hertz Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-347216828064

IP: 83.93.39.214

2016-12-22 10:00:36Z

NEM ID 

Elan Schapiro

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1174558287756

IP: 212.98.75.202

2016-12-22 10:26:49Z

NEM ID 

Søren Hertz Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-347216828064

IP: 83.93.39.214

2016-12-22 10:39:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 11W2N-7EKMIG-EQVNE-7E35W-IGZP7-7P2GL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>