



Reviplan A/S  
Revisionsfirma

# Tømremester Søren Schultz ApS

Byskellet 4

3400 Hillerød

CVR-nr. 35 23 29 58

**Årsrapport for 2015**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 07/03 2016

---

Søren Schultz  
Dirigent



Statsautoriserede revisorer

Reviplan A/S

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tømrermester Søren Schultz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 4. marts 2016

**Direktion**



Søren Schultz  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Tømrmester Søren Schultz ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Søren Schultz ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 4. marts 2016

Reviplan A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 37 67 02 19

  
Hanne Kjærboelling  
Statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Tømremester Søren Schultz ApS  
Byskellet 4  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 35 23 29 58  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Hillerød

### **Direktion**

Søren Schultz, direktør

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Søren Schultz ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Deposita er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.960.427</b>	<b>1.979</b>
Personaleomkostninger	1	-1.872.590	-1.504
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>87.837</b>	<b>475</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-44.933	-30
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>42.904</b>	<b>445</b>
Finansielle indtægter		2.055	4
Finansielle omkostninger		-544	-9
<b>Resultat før skat</b>		<b>44.415</b>	<b>440</b>
Skat af årets resultat	2	-17.766	-113
<b>Årets resultat</b>		<b>26.649</b>	<b>327</b>
Foreslået udbytte		0	50
Overført resultat		26.649	277
		<b>26.649</b>	<b>327</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.265	59
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>60.265</u>	<u>59</u>
Deposita		14.452	1
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>14.452</u>	<u>1</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>74.717</u>	<u>60</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		678.631	1.583
Andre tilgodehavender		50.000	50
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	14
Selskabsskat		28.262	0
Periodeafgrænsningsposter		8.270	1
<b>Tilgodehavender</b>		<u>765.163</u>	<u>1.648</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>519.299</u>	<u>1.198</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.284.462</u>	<u>2.846</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.359.179</u>	<u>2.906</u>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		523.381	497
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	50
<b>Egenkapital</b>	5	<b>603.381</b>	<b>627</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	178
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.909	1.530
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.623	13
Selskabsskat		0	118
Anden gæld		389.266	440
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>755.798</b>	<b>2.279</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>755.798</b>	<b>2.279</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.359.179</b>	<b>2.906</b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Hovedaktivitet	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.584.040	1.156
Pensioner	68.241	93
Andre omkostninger til social sikring	38.979	37
Andre personaleomkostninger	<u>181.330</u>	<u>218</u>
	<u><b>1.872.590</b></u>	<u><b>1.504</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>17.766</u>	<u>113</u>
	<u><b>17.766</b></u>	<u><b>113</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		88.798
Tilgang i årets løb		<u>46.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>134.798</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		29.600
Årets afskrivninger		<u>44.933</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>74.533</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><b>60.265</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>14</u>

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	0	14
Rentefod (%)	0,00%	10,20%

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	496.732	49.900	626.632
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	<u>0</u>	<u>26.649</u>	<u>0</u>	<u>26.649</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>523.381</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>603.381</u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>6 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Inden for et år	16.920	35
Mellem 1 og 5 år	0	17
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>16.920</b></u>	<u><b>52</b></u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.	6.876	0

## 7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømremestervirksomhed.