

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Tømrefirmaet Heine Sørensen ApS

**Skovvej 21
8550 Ryomgård**

**ÅRSRAPPORT
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2016

Dirigent

CVR-nr. 35 39 37 65

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den / 2016

Direktion

Heine Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 vores revision 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 vurderingen 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Rønede, den / 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS Skovvej 21 8550 Ryomgård
	Telefon: 22 41 24 45 E-mail: heine@soerensen.tdcadsl.dk
	CVR-nr: 35 39 37 65 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Heine Sørensen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønne

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som værende mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Det er ledelsens vurdering, at virksomhedens image og kunderelationer, som knytter sig til den bogførte goodwill, minimum har en værdi for virksomheden på 10 år.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	650.875	512.472
1 Personaleomkostninger	-553.946	-511.307
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-55.963	-55.961
DRIFTSRESULTAT	40.966	-54.796
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-30.877	3.265
Andre finansielle indtægter	9.294	15.554
Andre finansielle omkostninger	-6.826	-7.253
RESULTAT FØR SKAT	12.557	-43.230
Skat af årets resultat	-6.696	22.574
ÅRETS RESULTAT	5.861	-20.656
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-95.339	-120.456
DISPONERET I ALT	5.861	-20.656

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014
2 Goodwill	350.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver	350.000	400.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.963
Materielle anlægsaktiver	0	5.963
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	116.472	147.349
Finansielle anlægsaktiver	116.472	147.349
ANLÆGSAKTIVER	466.472	553.312
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	422.632	303.957
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	278.825	69.863
Selskabsskat	22.784	0
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	10.665	10.454
Tilgodehavender	734.906	384.274
Likvide beholdninger	144.951	381.324
OMSÆTNINGSAKTIVER	879.857	765.598
AKTIVER	1.346.329	1.318.910

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	765.806	861.144
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
5 EGENKAPITAL	947.006	1.040.944
Hensættelse til udskudt skat	89.130	95.650
HENSATTE FORPLIGTELSER	89.130	95.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.951	4.447
Anden gæld	181.877	86.269
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	93.365	91.600
Kortfristede gældsforpligtelser	310.193	182.316
GÆLDSFORPLIGTELSER	310.193	182.316
PASSIVER	1.346.329	1.318.910
6 Eventualposter mv.		

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	459.469	454.920
Pensioner	75.157	42.982
Andre omkostninger til social sikring	19.320	13.405
	<u>553.946</u>	<u>511.307</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		500.000
Årets tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2015		<u>500.000</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		-100.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-50.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>350.000</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2015	17.887
Årets tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	17.887
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-11.925
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-5.962
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-17.887
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0
	<hr/> <hr/>

	2015	2014
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	144.084	165.084
Afgang	0	-21.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	144.084	144.084
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.265	0
Årets resultatandele	-30.877	3.265
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	-27.612	3.265
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	116.472	147.349
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Industrivej 3 I/S	Ryomgård	50%	-30.877	232.946

Noter

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	861.145	0	-95.339	765.806
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	-99.800	101.200	101.200
	1.040.945	-99.800	5.861	947.006

6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt vedrørende en varebil. Der var pr. statusdagen 38 skyldige ydelser af kr. 1.863, svarende til i alt kr. 70.794. Selskabet er desuden forpligtet til at finde en køber af varebilen ved udgangen af leasingaftalen. Salgssummen er aftalt til kr. 50.000.

Selskabet hæfter desuden solidarisk for gælden i Industrivej 3 I/S. Gælden var i forbindelse med aflæggelsen af det seneste regnskab pr. 30. juni 2015 på i alt kr. 1.416.411.

PENNEO

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

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

Heine Lundskov Sørensen

direktør

På vegne af: Heine Sørensen

Serienummer: PID:9208-2002-2-124771599230

IP: 85.129.21.148

01-06-2016 kl. 18:14:00 UTC

NEM ID 

Johnny Skovgaard Rasmussen

statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivning,

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:31262089-RID:48493650

IP: 87.54.61.230

01-06-2016 kl. 18:15:06 UTC

NEM ID 

Heine Lundskov Sørensen

dirigent

På vegne af: Heine Sørensen

Serienummer: PID:9208-2002-2-124771599230

IP: 85.129.21.148

05-06-2016 kl. 17:54:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MDI6F-OY3NL-MQ2DH-440KD-W2PTP-75EX0

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 tidsstemplet 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>