

Tømremester Lars Mortensen A/S

CVR-nr. 35 52 41 26

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

Herning den 26/11 2016



Dirigent

LARS MORTENSEN

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømremester Lars Mortensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. januar 2016

Direktion

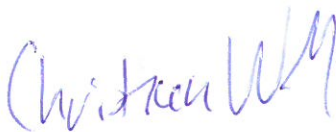


Lars Mortensen

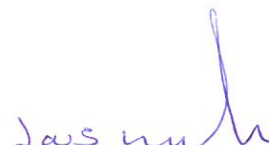
Bestyrelse



Michael Weber Mortensen
Formand



Christian Weber Mortensen



Lars Mortensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Lars Mortensen A/S 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 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.

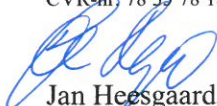
Konklusion

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.

Herning, den 26. januar 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Heesgaard
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømremester Lars Mortensen A/S Taksvej 4 7400 Herning
	Telefon: 40 35 57 55 Hjemmeside: www.l-mortensen.dk E-mail: lm@l-mortensen.dk
	CVR-nr.: 35 52 41 26 Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Michael Weber Mortensen, formand Christian Weber Mortensen Lars Mortensen
Direktion	Lars Mortensen
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 48 7400 Herning
	Statsaut. revisor Jan Heesgaard Revisor, HD Bendy Stockmal Ulrichsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve tømrevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for 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 Tømrermester Lars Mortensen A/S 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	2-5 år	0%

Småaktiver til under kr. 20.000 og aktiver med kort levetid 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.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til 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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

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, 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 nettorealisationsværdi.

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 en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2013/14 14. mdr. kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	7.551.312	10.572
1 Personaleomkostninger.....	-6.274.613	-7.207
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-15.590	-16
DRIFTSRESULTAT	1.261.109	3.349
Andre finansielle indtægter.....	12.383	11
Andre finansielle omkostninger.....	-30.814	-2
RESULTAT FØR SKAT	1.242.678	3.358
Skat af årets resultat.....	-296.724	-825
ÅRETS RESULTAT	945.954	2.533
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	879.000	0
Overført resultat.....	66.954	2.533
DISPONERET I ALT	945.954	2.533

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	15
Materielle anlægsaktiver	0	15
Andre tilgodehavender	18.750	19
Finansielle anlægsaktiver	18.750	19
ANLÆGSAKTIVER	18.750	34
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.437.355	3.307
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	150.000	297
Andre tilgodehavender	22.240	19
Periodeafgrænsningsposter	102.564	91
Tilgodehavender	3.712.159	3.714
Likvide beholdninger	4.495.695	3.705
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.207.854	7.419
AKTIVER	8.226.604	7.453

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	3.600.006	3.533
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	879.000	0
4 EGENKAPITAL.....	4.979.006	4.033
Hensættelse til udskudt skat.....	13.000	12
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	13.000	12
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.935.970	1.402
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.410	-5
Selskabsskat	131.724	568
Anden gæld.....	1.156.494	1.443
Kortfristede gældsforpligtelser.....	3.234.598	3.408
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	3.234.598	3.408
PASSIVER.....	8.226.604	7.453
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2013/14 14 mdr. kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	5.281.977	6.083
Pensioner.....	652.497	735
Andre omkostninger til social sikring.....	340.139	389
	<u>6.274.613</u>	<u>7.207</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2015.....		31.180
Årets tilgang.....		0
Afgang.....		0
Kostpris 31. december 2015		<u>31.180</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....		-15.590
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		-15.590
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-31.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>
		2014 kr. 1.000
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder.....	5.179.000	5.923
A-conto faktureret.....	-5.029.000	-5.626
	<u>150.000</u>	<u>297</u>

Noter

	1/1 2015	Overførsel	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	0	3.533.052	66.954	3.600.006
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0	879.000	879.000
	500.000	3.533.052	945.954	4.979.006

Aktiekapitalen er fordelt således:

500 aktier á nom 1.000	500.000
	500.000

5 Eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Operationelle leasingforpligtelser med en restløbetid på 23 måneder andrager ca. kr. 98.000.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Arbejdsgarantier andrager kr. 1.669.901, som delvis er sikret ved deponeringskonti på kr. 415.093.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.