



# Tømremester Søren Andersen A/S

Eget Bo 7, 4000 Roskilde

CVR-nr. 35 83 47 45

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.

---

Rasmus Andersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømremester Søren Andersen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. maj 2016

### **Direktion**

Rasmus Andersen

### **Bestyrelse**

Søren Bindslev Andersen  
formand

Rasmus Andersen

Dorte Egelund Andersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionærerne i Tømrermester Søren Andersen A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Søren Andersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 10. maj 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tømrermester Søren Andersen A/S Eget Bo 7 4000 Roskilde  CVR-nr.: 35 83 47 45 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Søren Bindslev Andersen, formand Rasmus Andersen Dorte Egelund Andersen
<b>Direktion</b>	Rasmus Andersen
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	Søren Bindslev Andersen Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver tømrer- og bygningsnedkervirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.652 t.kr. mod 4.919 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 775 t.kr. mod 1.228 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. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.652.224</b>	<b>4.919</b>
1 Personaleomkostninger	-3.208.961	-2.950
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-403.068	-357
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.040.195</b>	<b>1.612</b>
Andre finansielle indtægter	11.603	7
Øvrige finansielle omkostninger	-27.236	-18
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.024.562</b>	<b>1.601</b>
2 Skat af årets resultat	-249.219	-373
<b>Årets resultat</b>	<b>775.343</b>	<b>1.228</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	600
Overføres til overført resultat	275.343	628
<b>Disponeret i alt</b>	<b>775.343</b>	<b>1.228</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	717.608	957
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>717.608</u>	<u>957</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	549.914	442
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>549.914</u>	<u>442</u>
	Deposita	9.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.000</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.276.522</u></b>	<b><u>1.399</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.952.197	5.077
	Igangværende arbejder for fremmed regning	625.000	268
	Andre tilgodehavender	107.445	65
	Krav på indbetaling af virksomhedskapital	195.000	195
	Periodeafgrænsningsposter	14.331	8
	Tilgodehavender i alt	<u>6.893.973</u>	<u>5.613</u>
	Likvide beholdninger	<u>201.502</u>	<u>601</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.095.475</u></b>	<b><u>6.214</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.371.997</u></b>	<b><u>7.613</u></b>

## Balance 31. december

---

	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	500.000	500
6 Ikke-indbetalt virksomhedskapital	195.000	195
8 Overført resultat	2.899.984	2.625
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.094.984</b>	<b>3.920</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	164.764	215
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>164.764</b>	<b>215</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	329.452	774
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.282.432	1.081
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.545	0
Selskabsskat	299.863	448
Anden gæld	1.198.957	1.175
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.112.249	3.478
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.112.249</b>	<b>3.478</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>8.371.997</b>	<b>7.613</b>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

## Noter

---

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.664.620	2.623
Pensioner	397.740	233
Andre omkostninger til social sikring	81.586	52
Personaleomkostninger i øvrigt	65.015	42
	<b>3.208.961</b>	<b>2.950</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	299.863	448
Årets regulering af udskudt skat	-50.644	-75
	<b>249.219</b>	<b>373</b>
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.196.014	1.196
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.196.014</b>	<b>1.196</b>
Af- og nedskrivninger primo	-239.203	0
Årets afskrivninger	-239.203	-239
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-478.406</b>	<b>-239</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>717.608</b>	<b>957</b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	559.632	440
Tilgang i årets løb	271.738	120
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>831.370</b>	<b>560</b>
Af- og nedskrivninger primo	-117.591	0
Årets afskrivninger	-163.865	-118
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-281.456</b>	<b>-118</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>549.914</b>	<b>442</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	500.000	80
Kontant kapitaludvidelse	0	245
Overført fra frie reserver	0	175
	<b>500.000</b>	<b>500</b>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Kapitalen er opdelt i nom. 255 t.kr. A-aktier og nom. 245 t.kr. B-aktier.		
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:		
27. maj 2015. Kapitalforhøjelse på nom. 420 t.kr. Gennemført ved kontant indskud på nom. 245 t.kr. og overførsel fra frie reserver på nom. 175 t.kr.		
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>6. Ikke-indbetalt virksomhedskapital</b>		
Ikke-indbetalt virksomhedskapital primo	195.000	0
Årets ikke-indbetalte virksomhedskapital	0	195
	<b>195.000</b>	<b>195</b>
<b>7. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission primo	0	2.367
Overført til overført overskud	0	-2.367
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.624.641	0
Årets overførte overskud eller underskud	275.343	628
Overført fra overkurs	0	2.367
Kapitalforhøjelse	0	-175
Ikke-indbetalt virksomhedskapital	0	-195
	<u>2.899.984</u>	<u>2.625</u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	600.000	0
Udloddet udbytte	-600.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>600</u>
	<u>500.000</u>	<u>600</u>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr. pr. 31. december 2015, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	0 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.952 t.kr.
Goodwill	718 t.kr.
Driftsmidler	550 t.kr.

## 11. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søren Bindslev Andersen Holding ApS, CVR-nr. 35 84 07 02 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### **11. Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning (fortsat)**

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Tømrermester Søren Andersen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 mm.

## **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**

### **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 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 3-8 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

### **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.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrermester Søren Andersen A/S forholdsmæssigt 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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