

# Aarestrup Tømrerforretning A/S

Haverslevvej 72, 9520 Skørping  
CVR-nr. 71 12 38 12

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Aksel Søndergaard Pedersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Aarestrup Tømrerforretning A/S  
Haverslevvej 72  
Aarestrup  
9520 Skørping  
Hjemsted: Rebild  
CVR-nr.: 71 12 38 12  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Aksel Søndergaard Pedersen  
Anna Grethe Pedersen  
Mads Bergholdt

---

**Direktion**

---

Aksel Søndergaard Pedersen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Jutlander Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Aarestrup Tømmerforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarestrup, den 13. april 2016

**Direktionen**

Aksel Søndergaard Pedersen

**Bestyrelsen**

Aksel Søndergaard Pedersen    Anna Grethe Pedersen    Mads Bergholdt

## Til kapitalejeren i Aarestrup Tømrerforretning A/S

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Aarestrup Tømrerforretning A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Aars, den 13. april 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i bygge- og anlægsvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -192.574 mod DKK -224.327 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.019.475.

Vi finder årets resultat utilfredsstillende.

Der er fra moderselskabet ydet koncerntilskud i året på t.DKK 200, hvilket medfører at selskabets kapitalforhold ved regnskabsårets udløb er styrket i forhold til kapitalforholdene ved årets begyndelse. Ledelsen finder selskabets kapitalberedskab tilfredsstillende.

Vi forventer et forbedret resultat for 2016 ud fra en væsentlig forbedret ordrebeholdning på nuværende tidspunkt.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.033.100</b>	<b>3.176.211</b>
1	Personaleomkostninger	-3.280.529	-3.456.327
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-247.429</b>	<b>-280.116</b>
2	Andre finansielle indtægter	50.598	44.760
	Andre finansielle omkostninger	-48.593	-61.262
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-245.424</b>	<b>-296.618</b>
	Skat af årets resultat	52.850	72.291
	<b>Årets resultat</b>	<b>-192.574</b>	<b>-224.327</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-192.574	-224.327
	<b>I alt</b>	<b>-192.574</b>	<b>-224.327</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	57.047	55.958
	Andre tilgodehavender	181.600	181.600
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>238.647</b>	<b>237.558</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>238.647</b>	<b>237.558</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	185.615	174.572
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>185.615</b>	<b>174.572</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	703.402	1.268.889
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	152.390	625.755
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	384.074	555.144
	Udskudt skatteaktiv	46.771	0
	Andre tilgodehavender	2.777	20.866
	Periodeafgrænsningsposter	15.345	23.922
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.304.759</b>	<b>2.494.576</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>609.317</b>	<b>137</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.099.691</b>	<b>2.669.285</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.338.338</b>	<b>2.906.843</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	519.475	512.049
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.019.475</b>	<b>1.012.049</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	6.079
	Andre hensatte forpligtelser	21.000	21.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>21.000</b>	<b>27.079</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	392.013
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	38.592
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.368	570.460
	Anden gæld	1.047.495	866.650
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.297.863</b>	<b>1.867.715</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.297.863</b>	<b>1.867.715</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.338.338</b>	<b>2.906.843</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af 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 med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.827.033	2.989.153
Pensioner	282.833	300.965
Andre omkostninger til social sikring	105.889	103.567
Personaleomkostninger i øvrigt	64.774	62.642
I alt	3.280.529	3.456.327

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.414	16.049
Øvrige finansielle indtægter	28.184	28.711
I alt	50.598	44.760

### 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.252.678	2.533.395
Acontofaktureringer	-1.100.288	-1.907.640
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	152.390	625.755

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	500.000	386.376
Koncerntilskud	0	350.000
Forslag til resultatdisponering	0	-224.327
Saldo pr. 31.12.14	500.000	512.049

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	500.000	512.049
Koncerntilskud	0	200.000
Forslag til resultatdisponering	0	-192.574
Saldo pr. 31.12.15	500.000	519.475

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	5	100.000

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.



## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der givet fordringspant t.DKK 1.250 omfattende tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 703. Der er pr. statusdagen indestående ved kreditinstitutter.

Der er via pengeinstitut stillet arbejdsgaranti for udført arbejde på t.DKK 137. Der påhviler herudover selskabet almindelig garanti for udført arbejde.

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en opsigelsesperiode på 3-6 måneder. Den månedlige leje er t.DKK 15. Forpligtelsen udgør i alt t.DKK 75.

Selskabet har indgået sale and leaseback aftale med moderselskabet med en restløbetid på 36 måneder. Den samlede forpligtelse i henhold til leasingaftalen udgør t.DKK 380.