



## Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS

*Kristiansminde 49  
4000 Roskilde*

*Cvr.nr: 78 55 60 13*

### ÅRSRAPPORT

*1. oktober 2015 til 30. september 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. februar 2017

*Finn Heide*

Finn Heide  
Dirigent

Helligkorsvej 33 C  
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00  
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk  
www.ullalaerke.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. januar 2017  
Direktion

Finn Heide



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Roskilde, den 23. januar 2017  
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer



## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS  
Kristiansminde 49  
4000 Roskilde

Telefon: 40 73 89 93  
E-mail: m.f.heide@mail.tele.dk

CVR-nr.: 78 55 60 13  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Finn Heide

**Revisor**

Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
Helligkorsvej 33C  
4000 Roskilde

**Ejerforhold**

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5 % af stemmerne:

Finn Heide  
Kristiansminde 49  
4000 Roskilde



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Snedker og tømrervirksomhed.

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

Årets resultat for 2015/16 blev et underskud på kr. 45.271.

Det forventes at resultatet for 2016/17 vil give selskabet en fornuftig indtjening, som forventes at være af en tilfredsstillende størrelse.

### **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 Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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 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.

### 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 ved salg af timer og varer 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 indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Andre eksterne omkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**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****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

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.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.





## 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.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

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

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.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, investeringsforeninger og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **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 nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat/skatteaktiv 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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld billån, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>92.517</b>	<b>181</b>
1 Personaleomkostninger .....	68.451-	75-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	75.600-	63-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>51.534-</b>	<b>43</b>
Andre finansielle indtægter .....	8.783	4
Andre finansielle omkostninger .....	7.916-	29-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>50.667-</b>	<b>18</b>
3 Skat af årets resultat .....	5.396	6-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>45.271-</b>	<b>12</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	45.271-	12
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>45.271-</b>	<b>12</b>



## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	239.400	315
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>239.400</b>	<b>315</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>239.400</b>	<b>315</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	3.500	4
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>3.500</b>	<b>4</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	16.994	0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	5.060	0
Selskabsskat .....	4.040	6
Andre tilgodehavender .....	2.048	0
Periodeafgrænsningsposter.....	4.766	9
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>32.908</b>	<b>15</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	124.837	121
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>124.837</b>	<b>121</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>53.386</b>	<b>110</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>214.631</b>	<b>250</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>454.031</b>	<b>565</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	145.000	145
Overført resultat .....	49.940	95
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>194.940</b>	<b>240</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	6
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
Kreditinstitutter .....	191.433	224
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>191.433</b>	<b>224</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	32.820	32
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	14.752	34
Anden gæld .....	19.344	29
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	742	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>67.658</b>	<b>95</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>259.091</b>	<b>319</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>454.031</b>	<b>565</b>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	53.631	62
Andre omkostninger til social sikring .....	14.820	13
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>68.451</b>	<b>75</b>
<b>Antal ansatte .....</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Blandede driftsmidler .....	75.600	63
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>75.600</b>	<b>63</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	220	0
Udskudt skat primo .....	5.615-	0
Udskudt skat ultimo .....	0	6
Regulering af tidl. års skat.....	1-	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>5.396-</b>	<b>6</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		553.786
Kostpris 30. september 2016		553.786
Af-/nedskrivninger, primo.....		238.786-
Årets af-/nedskrivninger.....		75.600-
Af-/nedskrivninger 30. september 2016		314.386-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>239.400</b>



## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	145.000	0	145.000
Overført resultat .....	95.211	45.271-	49.940
	<u>240.211</u>	<u>45.271-</u>	<u>194.940</u>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 og multipla heraf.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	256.126	224.253	32.820	49.860
	<u>256.126</u>	<u>224.253</u>	<u>32.820</u>	<u>49.860</u>

**7 Eventualposter mv.**

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er afgivet ejendomsforbehold i bil til Jyske Finans A/S. Den bogførte værdi i årsrapporten udgør kr. 239.400.

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionforpligtelser udover det i regnskabet anførte.