

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015

Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS


Nr. Hostrupvej 3B

6230 Rødekro

CVR NR. 78 61 81 16

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 11. marts 2016 i Padborg.


Dirigent Ernst Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for tiden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 til 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12-13
Noter	14-15

Oplysninger om selskabet

Virksomheden

Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS
Nr. Hostrupvej 3B
6230 Rødekro

CVR nr. 78 61 81 16

Hjemsted Aabenraa kommune

Regnskabsår 1. januar – 31. december.

Direktion

Ernst Andersen

Revisor

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

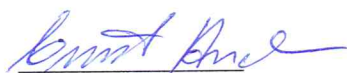
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 11. marts 2016

Direktion



Ernst Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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.

Konklusion

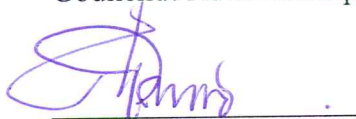
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Padborg, den 11. marts 2016

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Harry Pharao
Reg. Revisor HD (r)

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er tømrervirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder. Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balance efter princippet: Kontoform.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. jfr. Årsregnskabslovens § 32.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang og levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

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

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

	Brugstid	Restværdi (t.kr.)
Bygninger	50 år	2.454
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	55

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 afskrivninger.

Varebeholdning

Varebeholdning måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til anvendt materials kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort ácontoavance. Med udgangspunkt i entreprisregnskabsregistreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avance beregnet.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

På entreprisekontrakter modregnes ácontofaktureringer i igangværende arbejder i balancen. Ácontofaktureringer ud over den udførte andel af kontrakten opføres som forudbetaling under kostfristet gæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er indregnet under aktiver henholdsvis under passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i årsrapporten efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver er indregnet i balancen. Såfremt skatteaktivet ikke forventes realiseret, nedskrives der til hvad der med rimelighed forventes realiseret.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 til 31. december 2015

<u>Noter</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>	<u>2014</u> <u>Tkr.</u>
Bruttoresultat	531.561	510
1 Personaleomkostninger	-121.326	-145
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-30.281</u>	<u>-30</u>
Resultat før finansielle poster	379.954	335
Finansielle poster		
Andre finansielle omkostninger	<u>-55.845</u>	<u>-141</u>
Resultat før skat	324.109	194
Skat	<u>-73.085</u>	<u>-47</u>
Årets resultat	<u>251.024</u>	<u>147</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>251.024</u>	<u>147</u>
I alt	<u>251.024</u>	<u>147</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

<u>Noter</u>	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Tkr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.643.232	3.674
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>54.998</u>	<u>55</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.698.230</u>	<u>3.729</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.698.230</u>	<u>3.729</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	<u>56.192</u>	<u>39</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.608	127
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>37</u>
Tilgodehavender i alt	<u>29.608</u>	<u>165</u>
Likvide beholdninger	<u>363.036</u>	<u>8</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>448.836</u>	<u>212</u>
Aktiver i alt	<u>4.147.066</u>	<u>3.941</u>

Balance pr. 31. december 2015

Udbetalt i regnskabsåret

<u>Noter</u>	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Tkr.</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	<u>723.082</u>	<u>472</u>
Egenkapital i alt	<u>923.082</u>	<u>672</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>9.800</u>	<u>0</u>
	<u>9.800</u>	<u>0</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	1.837.199	1.988
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.837.199</u>	<u>1.988</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	113.000	76
Bankgæld	0	563
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.936	58
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.109.763	0
Anden gæld	<u>129.286</u>	<u>584</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.376.985</u>	<u>1.281</u>
Passiver i alt	<u>4.147.066</u>	<u>3.941</u>
5 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>	<u>2014</u> <u>Tkr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	71.940	76
Pension og bidrag til sociale ordninger m.v.	<u>49.386</u>	<u>69</u>
I alt	<u>121.326</u>	<u>145</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	<u>-30.281</u>	<u>-30</u>
I alt	<u>-30.281</u>	<u>-30</u>
3 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo primo	<u>200.000</u>	<u>200</u>
	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Overført resultat		
Saldo primo	472.058	
Overført fra resultatfordeling	<u>251.024</u>	
	<u>723.082</u>	<u>472</u>
Foreslået udbytte		
Udbetalt i regnskabsåret	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>923.082</u>	<u>672</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>	<u>2014</u> <u>Tkr.</u>
4 Prioritetsgæld	<u>1.950.199</u>	<u>2.064</u>
Der forfalder således:		
Inden for 1 år i regnskabsåret 2016	113.000	76
Inden for 5 år i regnskabsårene fra 2017 til 2020	455.199	429
Efter 5 år i regnskabsårene efter 2020	<u>1.382.000</u>	<u>1.559</u>
I alt	<u>1.950.199</u>	<u>2.064</u>

5 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Arbejdsgarantier stillet gennem selskabets bank overfor kunder udgør kr. 14.377.

Pant i aktiver

På selskabets bygninger beliggende matr. nr. 2445, tønder ejerlav og ejendommen Lærkeparken 11, Rødekro er der tinglyst følgende hæftelser:

	<u>kr.</u>	<u>Sidste år</u>
1. Ejerpantebrev	10.324.000	10.324
2. DLR kredit	444.000	760
3. Nykredit	1.879.000	1.789
		1.879
De pantsatte ejendomme er bogført til kr.	3.643.232	3.674

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for koncernens samlede sambeskatningsindkomst.