

# **Tømremester Bjarne Svenstrup ApS**

**Engvej 18, 8362 Hørning**

**CVR-nr. 87 19 38 10**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016.

---

Bjarne Svenstrup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømremester Bjarne Svenstrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 29. november 2016

**Direktion**

Bjarne Svenstrup

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Tømrermester Bjarne Svenstrup ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Bjarne Svenstrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. november 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tina Lene Pedersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Tømremester Bjarne Svenstrup ApS  
Engvej 18  
8362 Hørning

Telefon: 86 92 20 48  
Hjemmeside: [www.bshørning.dk](http://www.bshørning.dk)

CVR-nr.: 87 19 38 10  
Stiftet: 1. juli 1979  
Hjemsted: Skanderborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Bjarne Svenstrup

**Revision**

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Søren Frichs Vej 36 L  
8230 Åbyhøj

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrermester Bjarne Svenstrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, varekøb, ændring i lagre af færdigvarer 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
-----------------------------------------	----------



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på driftsmateriel.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrermester Bjarne Svenstrup ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.683.681</b>	<b>3.956.181</b>
2 Personaleomkostninger	-1.730.480	-1.747.246
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-72.814	-60.484
<b>Driftsresultat</b>	<b>-119.613</b>	<b>2.148.451</b>
Andre finansielle indtægter	630	3.252
3 Andre finansielle omkostninger	-39.594	-47.872
<b>Resultat før skat</b>	<b>-158.577</b>	<b>2.103.831</b>
Skat af årets resultat	34.056	-495.473
<b>Årets resultat</b>	<b>-124.521</b>	<b>1.608.358</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	700.000
Overføres til overført resultat	0	908.358
Disponeret fra overført resultat	-124.521	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-124.521</b>	<b>1.608.358</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	646.578	388.124
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>646.578</u>	<u>388.124</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.336	40.344
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.336</u>	<u>40.344</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>676.914</u></b>	<b><u>428.468</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	30.000
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	596.000	3.458.120
Igangværende arbejder for fremmed regning	451.634	682.010
Udskudte skatteaktiver	5.133	0
Tilgodehavende selskabsskat	139	0
Andre tilgodehavender	39.862	0
Periodeafgrænsningsposter	50.547	15.619
Tilgodehavender i alt	<u>1.143.315</u>	<u>4.155.749</u>
Likvide beholdninger	<u>1.098.468</u>	<u>1.406.001</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.266.783</u></b>	<b><u>5.591.750</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.943.697</u></b>	<b><u>6.020.218</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	1.109.184	1.233.705
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	700.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.309.184</u></b>	<b><u>2.133.705</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	28.923
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>28.923</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Billån Jørn Svenstrup ApS	0	109.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	109.000
Kortfristet del af langfristet gæld	0	68.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.691	1.553.610
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.164.060	548.904
Selskabsskat	0	504.616
Anden gæld	310.762	1.073.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.634.513</u>	<u>3.748.590</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.634.513</u></b>	<b><u>3.857.590</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.943.697</u></b>	<b><u>6.020.218</u></b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

**Noter**


---

**1. Hovedaktivitet**

Selskabet udfører om- og tilbygninger, nyopførelser samt diverse reparationer.  
 Selskabets kunder består af virksomheder og private personer.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.396.344	1.445.588
Pensioner	199.865	181.806
Andre omkostninger til social sikring	15.739	14.647
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>118.532</u>	<u>105.205</u>
	<b><u>1.730.480</u></b>	<b><u>1.747.246</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	21.340	18.159
Andre renteomkostninger	<u>18.254</u>	<u>29.713</u>
	<b><u>39.594</u></b>	<b><u>47.872</u></b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	1.233.705	325.347
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-124.521</u>	<u>908.358</u>
	<b><u>1.109.184</u></b>	<b><u>1.233.705</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2015	700.000	250.000
Udloddet udbytte	-700.000	-250.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>700.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>700.000</b></u>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet arbejdsgarantier for kr. 101.627.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt vedrørende en af selskabets varevogne med en leasingforpligtelse på kr. 73.825 inkl. moms med udløb marts 2018.

Selskabet har indgået en leasing kontrakt vedrørende en af selskabets varevogne med en leasingforpligtelse på kr. 216.300 inkl. moms med udløb juli 2021.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bjarne Svenstrup Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.  
Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.