

# **TØMRERMESTER HENNING SØGAARD ApS**

## **AF 01.10.1987**

Bjerregårdsparken 84  
7560 Hjerm

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**27/12/2016**

---

**Henning Søgaard**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TØMRERMESTER HENNING SØGAARD ApS AF 01.10.1987  
Bjerregårdsparken 84  
7560 Hjerm

Telefonnummer: 97464666  
Fax: 97465566  
CVR-nr: 11167241  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i udførelse af tømrer- og bygningsnedkerarbejde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 15.513, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 560.507.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår. Der er indledt forhandlinger med pengeinstitut og ledelsen forventer et positivt udfald. Endvidere har virksomheden forfalden moms-gæld. Ledelsen forventer at opnå afdragsordning med Skat. Således vurderes det at den nødvendige likviditet vil være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

## Fravalg af revision

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Tømrmester Henning Søgaard ApS af 01.10.1987 for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten omfatter ikke alle Årsregnskabslovens bestemmelser, idet visse skemakrav fraviges under hensyntagen til et mere retvisende billede af virksomhedens resultat.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Det interne regnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler,

tab på debitorer mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

### **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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>540.047</b>	<b>1.487.826</b>
Lønninger .....		-236.623	-1.107.414
Pensioner .....		-46.230	-86.678
Andre omkostninger til social sikring .....		-18.850	-36.783
Andre personaleomkostninger .....		-1.883	-35.761
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-71.792	-100.643
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>164.669</b>	<b>120.547</b>
Andre finansielle indtægter .....		416	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-123.570	-182.994
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>41.515</b>	<b>-62.447</b>
Skat af årets resultat .....		-9.133	-8.749
<b>Årets resultat .....</b>		<b>32.382</b>	<b>-71.196</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		32.382	-71.196
<b>I alt .....</b>		<b>32.382</b>	<b>-71.196</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.244.819	1.272.505
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		113.652	129.371
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.358.471</b>	<b>1.401.876</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.358.471</b>	<b>1.401.876</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		87.600	87.600
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>87.600</b>	<b>87.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		217.507	88.548
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		170.341	350.341
Udskudte skatteaktiver .....		332.487	341.620
Periodeafgrænsningsposter .....		17.700	17.700
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>738.035</b>	<b>798.209</b>
Likvide beholdninger .....		265	365
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>825.900</b>	<b>886.174</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.184.371</b>	<b>2.288.050</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-668.638	-701.020
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-543.638</b>	<b>-576.020</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		455.000	487.161
Kreditinstitutter i øvrigt .....		365.000	402.695
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>820.000</b>	<b>889.856</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		32.000	
Gæld til banker .....		847.545	747.613
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		35.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		100.772	200.930
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		641.494	660.300
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		251.198	300.371
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.908.009</b>	<b>1.974.214</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.728.009</b>	<b>2.864.070</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.184.371</b>	<b>2.288.050</b>

# Noter

## 1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	487.000	32.000	455.000	325.000
Kreditinstitutter	400.000	35.000	365.000	200.000
	<b>887.000</b>	<b>67.000</b>	<b>820.000</b>	<b>525.000</b>

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår. Der er indledt forhandlinger med pengeinstitut og ledelsen forventer et positivt udfald. Endvidere har virksomheden forfalden momsgæld. Ledelsen foreventer at opnå afdragsordning med Skat. Således vurderes det at den nødvendig likviditet vil være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier vedr. byggesager for kr. 325.397.

Der er sædvanlig garanti for udført byggearbejde mv. Der er ikke i regnskabet afsat beløb til dækning heraf.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ejerpantebrev nom. kr. 850.000 i ejendommen Christiansborgvej 16, Hjern er indlagt som sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank A/S.

Realkreditpantebrev nom. kr. 715.000 med pant i ejendommen Christiansborgvej 15, Hjern er indlagt som sikkerhed for mellemværende med Nykredit Realkredit A/S.

Skadesløsbrev nom. kr. 1.000.000 (virksomhedspant)