

**Ulla Lærke**

Registrerede Revisorer ApS



## **Snedkermesterfirmaet Hans Heide og Søn ApS**

*Kristiansminde 49  
4000 Roskilde*

*Cvr.nummer: 78 55 60 13*

### **ÅRSRAPPORT**

*1. oktober 2013 til 30. september 2014*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. februar 2015

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
Den uafhængige revisors erklæring .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Snedkermesterfirmaet Hans Heide og Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår ligesom årsregnskabet for næste år heller ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. januar 2015

Direktion

Finn Heide

Margit Heide



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne af Snedkermesterfirmaet Hans Heide og Søn ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Snedkermesterfirmaet Hans Heide og Søn ApS for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 26. januar 2015

Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Snedkermesterfirmaet Hans Heide og Søn ApS  
Kristiansminde 49  
4000 Roskilde

Telefon: 40 73 89 93

Cvr.nr.: 78 55 60 13

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Finn Heide  
Margit Heide

**Revisor**

Ulla Lærke  
Registrerede Revisorer ApS  
Helligkorsvej 33C  
4000 Roskilde

**Ejerforhold**

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

Margit Heide  
Kristiansminde 49  
4000 Roskilde

Finn Heide  
Kristiansminde 49  
4000 Roskilde



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Snedkermesterfirmaet Hans Heide og Søn ApS for 2013/14 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 finansiell 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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	4-7 år	27 %

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/andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

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

**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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **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 gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

	2013/14	2012/13 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>103.201</b>	<b>47</b>
2 Personalemkostninger .....	67.556-	69-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	3.114-	40-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>32.531</b>	<b>62-</b>
Andre finansielle indtægter .....	9.567	8
Andre finansielle omkostninger .....	3.992-	9-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>38.106</b>	<b>63-</b>
4 Skat af årets resultat .....	3.872-	11
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>34.234</b>	<b>52-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	34.234	52-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>34.234</b>	<b>52-</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014  
AKTIVER

	2014	2013 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	90.000	93
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>90.000</b>	<b>93</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>90.000</b>	<b>93</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	3.500	3
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>3.500</b>	<b>3</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	36.650	58
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	15.000	6
Selskabsskat .....	10.089	4
Andre tilgodehavender .....	51	4
Udskudt skatteaktiv .....	0	4
Periodeafgrænsningsposter .....	7.918	11
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>69.708</b>	<b>87</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	121.492	115
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>121.492</b>	<b>115</b>
Likvide beholdninger .....	9.304	21
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>204.004</b>	<b>226</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>294.004</b>	<b>319</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014  
PASSIVER

	2014	2013 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	145.000	145
Overført resultat .....	82.914	49
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>227.914</b>	<b>194</b>
Kreditinstitutter .....	10.981	49
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	31.117	32
Anden gæld .....	23.905	35
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	87	9
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>66.090</b>	<b>125</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>66.090</b>	<b>125</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>294.004</b>	<b>319</b>

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2013/14	2012/13 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b> Snedker og tømrervirksomhed		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	54.080	57
Andre omkostninger til social sikring .....	13.476	12
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>67.556</b>	<b>69</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vedr. produktion .....	0	40
Blandede driftsmidler .....	3.114	0
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3.114</b>	<b>40</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	3.669	4-
Udskudt skat primo .....	0	7-
Regulering af tidl. års skat.....	203	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>3.872</b>	<b>11-</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		504.401
Kostpris 30. september 2014		504.401
Af-/nedskrivninger, primo.....		411.287-
Årets af-/nedskrivninger.....		3.114-
Af-/nedskrivninger 30. september 2014		414.401-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>90.000</b>



## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	145.000	0	145.000
Overført resultat .....	48.680	34.234	82.914
	<u>193.680</u>	<u>34.234</u>	<u>227.914</u>

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

**7 Eventualposter mv.**

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

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

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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