

# Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



## Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS

*Kristiansminde 49*


*4000 Roskilde*

*Cvr.nummer: 78 55 60 13*

### ÅRSRAPPORT

*1. oktober 2014 til 30. september 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. februar 2016



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**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015**

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



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. januar 2016  
Direktion

*Finn Heide*

Finn Heide



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne af Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 27. januar 2016

Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS Kristiansminde 49 4000 Roskilde
	Telefon: 40 73 89 93
	CVR-nr.: 78 55 60 13
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Finn Heide
<b>Revisor</b>	Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS Helligkorsvej 33C 4000 Roskilde
<b>Ejerforhold</b>	Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparteme eller minimum 5 % af stemmerne:  Finn Heide Kristiansminde 49 4000 Roskilde



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS for 2014/15 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 deklarerer.

**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	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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 nettorealisationsværdien 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.

**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 2014 - 30. SEPTEMBER 2015

	2014/15	2013/14 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>180.798</b>	<b>104</b>
2 Personaleomkostninger .....	75.100-	68-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	63.000-	3-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>42.698</b>	<b>33</b>
Andre finansielle indtægter .....	4.324	9
Andre finansielle omkostninger .....	28.984-	4-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>18.038</b>	<b>38</b>
4 Skat af årets resultat .....	5.742-	4-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>12.296</b>	<b>34</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	12.296	34
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>12.296</b>	<b>34</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	315.000	90
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>315.000</b>	<b>90</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>315.000</b>	<b>90</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	3.500	4
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>3.500</b>	<b>4</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	37
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	15
Selskabsskat .....	6.044	10
Andre tilgodehavender .....	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....	8.722	8
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>14.766</b>	<b>70</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	120.302	121
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>120.302</b>	<b>121</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>110.238</b>	<b>9</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>248.806</b>	<b>204</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>563.806</b>	<b>294</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	145.000	145
Overført resultat .....	95.210	83
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>240.210</b>	<b>228</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5.615	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>5.615</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter .....	224.253	0
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>224.253</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	31.873	0
Kreditinstitutter .....	0	11
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	32.354	30
Anden gæld .....	29.414	25
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	87	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>93.728</b>	<b>66</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>317.981</b>	<b>66</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>563.806</b>	<b>294</b>
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2014/15	2013/14 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b> Snedker og tømrervirksomhed		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	61.350	55
Andre omkostninger til social sikring .....	13.750	13
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>75.100</b>	<b>68</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Blandede driftsmidler .....	63.000	3
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>63.000</b>	<b>3</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	70	4
Udskudt skat ultimo .....	5.615	0
Regulering af tidl. års skat.....	57	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>5.742</b>	<b>4</b>



## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	504.401
Tilgang i årets løb.....	378.000
Afgang i årets løb.....	328.615-
	<hr/>
Kostpris 30. september 2015	553.786
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	414.401-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	238.615
Årets af-/nedskrivninger.....	63.000-
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2015	238.786-
	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>315.000</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	145.000	0	145.000
Overført resultat.....	82.914	12.296	95.210
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>227.914</b>	<b>12.296</b>	<b>240.210</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	256.126	31.873	86.701
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>256.126</b>	<b>31.873</b>	<b>86.701</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



NOTER

	2015	2014
		kr. 1000

**8 Eventualposter mv.**

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

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er afgivet ejendomsforbehold i bil til Jyske Finans A/S. Den bogførte værdi i årsrapporten udgør kr. 315.000.

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