

# **Byens Tømrer og Snedker, Sørvad ApS**

**CVR-nr. 32 28 90 45**

**Internt regnskab 2014/15  
(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 20/12 2015

---

Jørgen S. Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledespåtegning                                 | 1           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 2           |
| Ledelsesberetning                              | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 8           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015 | 4           |
| Balance pr. 30. juni 2015                      | 5           |
| Noter til årsrapporten                         | 6           |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Byens Tømrer og Snedker, Sørvad ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 20. december 2015

### **Direktion**

Jørgen Staunstrup Jensen

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Byens Tømrer og Snedker, Sørvad ApS  
Gyvelvej 13  
7550 Sørvad

CVR-nr.: 32 28 90 45  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Herning

### **Direktion**

Jørgen Staunstrup Jensen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med udlejning.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 1.000, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 29.356.

## Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

|  | <u>Note</u> | <u>2014/2015</u>    | <u>2013/2014</u>    | <u>2012/2013</u>    |
|--|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |             | kr.                 | kr.                 | kr.                 |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |             | <b>1.000</b>        | <b>1.000</b>        | <b>1.000</b>        |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |             | <b>1.000</b>        | <b>1.000</b>        | <b>1.000</b>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |             | <b>1.000</b>        | <b>1.000</b>        | <b>1.000</b>        |
| <b>Resultat før skat</b>                           |             | <b>1.000</b>        | <b>1.000</b>        | <b>1.000</b>        |
| Skat af årets resultat                             |             | <u>0</u>            | <u>0</u>            | <u>0</u>            |
| <b>Årets resultat</b>                              |             | <b><u>1.000</u></b> | <b><u>1.000</u></b> | <b><u>1.000</u></b> |
| <br>   |             |                     |                     |                     |
| Overført resultat                                  |             | <u>1.000</u>        | <u>1.000</u>        | <u>1.000</u>        |
|  |             | <b><u>1.000</u></b> | <b><u>1.000</u></b> | <b><u>1.000</u></b> |

## Balance pr. 30. juni 2015

|   | <u>Note</u> | <u>2014/15</u>              | <u>2013/14</u>              | <u>2012/13</u>              |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|   |             | kr.                         | kr.                         | kr.                         |
| <b>Aktiver</b>                              |             |                             |                             |                             |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 24.000                      | 18.000                      | 12.000                      |
| Andre tilgodehavender                       |             | <u>1.394</u>                | <u>1.394</u>                | <u>1.394</u>                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b><u>25.394</u></b>        | <b><u>19.394</u></b>        | <b><u>13.394</u></b>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b><u>25.394</u></b>        | <b><u>19.394</u></b>        | <b><u>13.394</u></b>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b><u><u>25.394</u></u></b> | <b><u><u>19.394</u></u></b> | <b><u><u>13.394</u></u></b> |
| <b>Passiver</b>                             |             |                             |                             |                             |
| Selskabskapital                             |             | 125.000                     | 125.000                     | 125.000                     |
| Overført resultat                           |             | <u>-154.356</u>             | <u>-155.356</u>             | <u>-156.356</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                          | 2           | <b><u>-29.356</u></b>       | <b><u>-30.356</u></b>       | <b><u>-31.356</u></b>       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |             | <u>54.750</u>               | <u>49.750</u>               | <u>44.750</u>               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |             | <b><u>54.750</u></b>        | <b><u>49.750</u></b>        | <b><u>44.750</u></b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |             | <b><u>54.750</u></b>        | <b><u>49.750</u></b>        | <b><u>44.750</u></b>        |
| <b>Passiver i alt</b>                       |             | <b><u><u>25.394</u></u></b> | <b><u><u>19.394</u></u></b> | <b><u><u>13.394</u></u></b> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) |             |                             |                             |                             |
| Usikkerhed ved indregning og måling         |             |                             |                             |                             |

## Noter til årsrapporten

|                                   | <u>2014/2015</u> | <u>2013/2014</u> | <u>2012/2013</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Finansielle omkostninger</b> | kr.              | kr.              | kr.              |

## Noter til årsrapporten

### 2 Egenkapital

|                                  | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2014         | 125.000              | -155.356             | -30.356        |
| Årets resultat                   | 0                    | 1.000                | 1.000          |
| <b>Egenkapital 30. juni 2015</b> | <b>125.000</b>       | <b>-154.356</b>      | <b>-29.356</b> |

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Byens Tømrer og Snedker, Sørvad ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

### **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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 m.v

## 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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:

|   |    |
|---|----|
| Produktionsbygninger                    | år |
| Øvrige bygninger                        | år |
| Produktionsanlæg og maskiner            | år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | år |
| Indretning af lejede lokaler            | år |

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

#### **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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.