

# Revidata

Jens Koch-Nielsen • Kenny Mencke • Michel Mandrup  
Anne Haarløv • Minna Jensen  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

## **Tømrerfirma Jørgen Sthelis ApS**

Slangerupgade 24  
3400 Hillerød

### **Årsrapport 1/1 - 31/12 2014**

24. regnskabsår

CVR-nr : 13 62 77 46

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 28. maj 2015

Jørgen Sthelis  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2014	10
Balance pr. 31. december 2014	11
Noter til årsregnskabet	13

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Tømrerfirma Jørgen Sthelis ApS  
Slangerupgade 24  
3400 Hillerød

**CVR-nr.:** 13 62 77 46  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2014

---

**Direktion**

---

Jørgen Sthelis

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Kongelysvej 11  
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende  
revisor:** Minna Jensen

---

**Moderselskab**

---

Lindkvist ApS, Hillerød

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2014, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 27. maj 2015

### I direktionen

Jørgen Sthelis

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tømrerfirma Jørgen Sthelis ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrerfirma Jørgen Sthelis ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2014. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering*

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gentofte den 27. maj 2015  
Revidata registrerede revisorer A/S

Minna Jensen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er drift af en tømrervirksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har ikke udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 20.033. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.647.008 og en egenkapital på kr. 202.442.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2014.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med udførelsen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af periodens udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for medgåede materialer og arbejds løn.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

#### Hensættelser

##### Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

#### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

##### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse  
for året 1/1 - 31/12 2014**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.615.604</b>	7.138.690
1 Personaleomkostninger	<b>6.252.886</b>	6.518.305
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>362.718</b>	620.385
Afskrivninger	<b>240.543</b>	231.918
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>122.175</b>	388.467
2 Finansielle omkostninger	<b>94.557</b>	92.687
<b>Resultat før skat</b>	<b>27.618</b>	295.780
Skat af årets resultat	<b>7.585</b>	77.625
<b>Årets resultat</b>	<b>20.033</b>	218.155
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<b>0</b>	210.000
Overført resultat	<b>20.033</b>	8.155
<b>Disponeret i alt</b>	<b>20.033</b>	218.155

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2014**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	46.094	92.184
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	398.515	592.968
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>444.609</u>	<u>685.152</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>444.609</u>	<u>685.152</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	479.471	1.865.936
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.029.538	1.344.113
Periodeafgrænsningsposter	0	83.289
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.509.009</u>	<u>3.293.338</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	1.693.390	1.179.159
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>1.693.390</u>	<u>1.179.159</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.202.399</u>	<u>4.472.497</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>4.647.008</u></u>	<u><u>5.157.649</u></u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2014**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	77.442	57.409
5 Forslag til udbytte	0	210.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>202.442</b>	<b>392.409</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelse til udskudt skat	31.601	28.500
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>31.601</b>	<b>28.500</b>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Anden gæld	232.373	93.293
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>232.373</b>	<b>93.293</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	946.943	1.781.214
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.332.879	2.093.591
6 Selskabsskat	4.484	112.125
Anden gæld	896.286	656.517
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>4.180.592</b>	<b>4.643.447</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>4.412.965</b>	<b>4.736.740</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.647.008</b>	<b>5.157.649</b>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	5.240.011
Pensioner	641.867
Sociale bidrag og personaleomkostninger	371.008
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>6.252.886</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 90.	
<b>3 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	125.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>125.000</b>
<b>4 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	57.409
Overført resultat	20.033
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>77.442</b>
<b>5 Forslag til udbytte</b>	
Foreslået udbytte, primo	210.000
Betalt udbytte	-210.000
<b>Forslag til udbytte i alt</b>	<b>0</b>
<b>6 Selskabsskat</b>	
Selskabsskat, primo	112.125
Skat af årets resultat	4.484
Overført tilknyttede virksomheder	-112.125
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>4.484</b>
<b>7 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Virksomhedspant:	
Bankgæld-og/eller andre kreditinstitutter er sikret virksomhedspant i selskabets igangværende arbejder, debitorer og driftsmidler med regnskabsmæssig værdi t.kr. 2.907.	

Tredjemand har stillet sikkerhed overfor selskabets bankmellemværende.

## Noter til årsregnskabet

**2014**

---

**Note****8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.