

**Tømrerfirma Bent Andersen, Silkeborg
A/S**

CVR-nr. 14245340

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.11.2015

Dirigent

Navn: Henrik Heide Ottosen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	10
Balance pr. 30.06.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	13
Pengestrømsopgørelse for 2014/15	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tømrerfirma Bent Andersen, Silkeborg A/S
Holmbladsvej 8
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 14245340

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Bestyrelse

Mikael Glerup
Leo Nørtoft Laursen
Søren Kristensen

Direktion

Søren Kristensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Tømrerfirma Bent Andersen, Silkeborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 07.10.2015

Direktion

Søren Kristensen
direktør

Bestyrelse

Mikael Glerup

Leo Nørtoft Laursen

Søren Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrerfirma Bent Andersen, Silkeborg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirma Bent Andersen, Silkeborg A/S for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Viborg, den 07.10.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, industri og håndværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 62 t.kr. mod sidste år 121 t.kr.

Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer øget aktivitet, men der forventes fortsat meget hård konkurrence i markedet. Til trods for at flere selskaber i branchen kommer med udmeldinger omkring krav til højere overskudsgrader, synes dette ikke at kunne ses i den generelle konkurrence/prissætning.

Selskabet forventer gennem interne effektiviseringer og øget effektivitet, at resultatet for det kommende år vil blive væsentligt forbedret, idet der med udgangspunkt i den kendte ordrebeholdning forventes positivt resultat og øgning af egenkapitalen ved udgangen af det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 tager resultatopgørelsen udgangspunkt i bruttofortjenesten opgjort efter nettoomsætningen fratrukket produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning indregnes på tidspunktet for deres afholdelse.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale og reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, kontantrabatter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages løbende revurdering af værdiansættelse af disse anlæg.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Indretning af lejede lokaler

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	1.704.037	1.456.730
Distributionsomkostninger		(597.717)	(211.609)
Administrationsomkostninger	1	<u>(1.167.806)</u>	<u>(1.116.248)</u>
Driftsresultat		(61.486)	128.873
Andre finansielle indtægter		133.531	73.303
Andre finansielle omkostninger		<u>(185)</u>	<u>(220)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		71.860	201.956
Skat af ordinært resultat	2	<u>(10.100)</u>	<u>(81.206)</u>
Årets resultat		<u>61.760</u>	<u>120.750</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>61.760</u>	<u>120.750</u>
		<u>61.760</u>	<u>120.750</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.342	317.685
Indretning af lejede lokaler		58.462	87.723
Materielle anlægsaktiver	3	173.804	405.408
 Anlægsaktiver		 173.804	 405.408
 Råvarer og hjælpematerialer		 30.000	 30.000
Varebeholdninger		30.000	30.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 2.250.589	 2.645.803
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.280.893	721.123
Andre tilgodehavender		55.763	23.881
Tilgodehavende selskabsskat		56.000	0
Periodeafgrænsningsposter		356	582
Tilgodehavender		3.643.601	3.391.389
 Andre værdipapirer og kapitalandele		 15.028	 13.792
Værdipapirer og kapitalandele		15.028	13.792
 Likvide beholdninger		 1.205.655	 1.751.406
 Omsætningsaktiver		 4.894.284	 5.186.587
 Aktiver		 5.068.088	 5.591.995

Balance pr. 30.06.2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		546.839	546.839
Overført overskud eller underskud		1.087.201	1.025.441
Egenkapital		2.134.040	2.072.280
Udskudt skat		131.300	65.200
Andre hensatte forpligtelser		50.102	260.082
Hensatte forpligtelser		181.402	325.282
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	108.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.205.772	1.380.446
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.021	18.966
Skyldig selskabsskat		0	24.901
Anden gæld		1.531.853	1.661.915
Kortfristede gældsforpligtelser		2.752.646	3.194.433
Gældsforpligtelser		2.752.646	3.194.433
Passiver		5.068.088	5.591.995
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	546.839	1.025.441	2.072.280
Årets resultat	0	0	61.760	61.760
Egenkapital ultimo	500.000	546.839	1.087.201	2.134.040

Pengestrømsopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Driftsresultat		(61.486)	128.873
Af- og nedskrivninger		231.604	225.089
Andre hensatte forpligtelser		(28.554)	108.893
Ændring i arbejdskapital	5	<u>(794.524)</u>	<u>325.540</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(652.960)	788.395
Modtagne finansielle indtægter		133.531	73.303
Betalte finansielle omkostninger		(185)	(220)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(24.901)</u>	<u>(765.797)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(544.515)	95.681
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(81.615)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.600</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	(80.015)
Udbetalt udbytte		<u>0</u>	<u>(1.000.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		0	(1.000.000)
Ændring i likvider		(544.515)	(984.334)
Likvider primo		<u>1.765.198</u>	<u>2.749.532</u>
Likvider ultimo		<u>1.220.683</u>	<u>1.765.198</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.205.655	1.751.406
Værdipapirer		<u>15.028</u>	<u>13.792</u>
Likvider ultimo		<u>1.220.683</u>	<u>1.765.198</u>

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.854.840	5.797.614
Pensioner	502.803	469.352
Andre omkostninger til social sikring	65.716	69.488
Andre personaleomkostninger	340.406	200.265
	6.763.765	6.536.719
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(56.000)	24.901
Ændring af udskudt skat	66.100	(28.567)
Regulering vedrørende tidligere år	0	84.872
	10.100	81.206
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.298.190	146.303
Kostpris ultimo	1.298.190	146.303
Opskrivninger primo	701.075	0
Opskrivninger ultimo	701.075	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.681.580)	(58.580)
Årets afskrivninger	(202.343)	(29.261)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.883.923)	(87.841)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	115.342	58.462

Opskrivning af andre anlæg mv. er sket pr. 01.01.2011 på grundlag af en uafhængig vurdering af handelsværdien. Værdien ekskl. opskrivninger udgør pr. 30.06.2015 47.428 kr.

4. Virksomhedskapital

Noter

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
5. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(377.638)	(607.930)
Ændring i leverandørgæld mv.	(416.886)	933.470
	<u>(794.524)</u>	<u>325.540</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>717.100</u>	<u>597.517</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Glerup A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Raunstrup Tømrer A/S, Aarhus.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Glerup A/S, Vesthimmerlands Kommune.

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Raunstrup A/S, Aarhus.