

**Tømrer- og Snedkerfirmaet
Peter Ellegaard A/S**

CVR-nummer 27330614

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den **4/1-2015**



Lone Ansholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Tømmer- og Snedkerfirmaet Peter Ellegaard A/S
Handelsvej 4
5260 Odense S

Telefon: 66151700
Hjemmeside: www.peterellegaard.dk
E-mail: info@peterellegaard.dk
Hjemstedskommune: Odense
CVR-nummer: 27330614
Regnskabsperiode: 1. Januar 2014 - 30. september 2014

Bestyrelse

Michael Bjørnskov Formand
Peter Ellegaard
Sabine Christensen
Morten Ellegaard
Lone Ansholm

Direktion

Peter Ellegaard

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
Højlykke Holding ApS
Grønvænget 11
5260 Odense S

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 30. september 2014 for Tømmer- og Snedkerfirmaet Peter Ellegaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 regnskabsåret 1. januar 2014 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, 16. januar 2015

Direktionen:



Peter Ellegaard

Bestyrelsen:



Michael Bjørnskov
Formand



Lone Ansholm



Peter Ellegaard



Morten Ellegaard



Sabine Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tømrer- og Snedkerfirmaet Peter Ellegaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerfirmaet Peter Ellegaard A/S for regnskabsåret 1. januar 2014 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Odense M, 16. januar 2015

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab



Karin Astrup
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været tømrer- og snedkervirksomhed – hovedsagelig på Fyn. Vi udfører alle former for fag- og hovedentrepriseopgaver, og varetager selv tømrer- og snedker arbejdet. Selskabet anvender kendte og udvalgte samarbejdspartnere til de øvrige opgaver i byggeopgaverne.

Selskabets hovedarbejdsopgaver er reparations- og vedligeholdelsesarbejder, diverse renoveringsopgaver, nybyggerier samt større forsikringskader der vedrører store samt mindre skader efter brand, storm mm. Vi har yderligere arbejdet meget med renovering af kirker, slotte og andre bevaringsværdige og fredede bygninger. Vi har renoveret inventar, og erstattet inventar med nyt i gammel stil og har derfor meget stor erfaring inden for dette meget specielle område. Vi påtager os både små og store opgaver.

Kvalitet og social bevidsthed præger hele vores virksomhed, og der er investeret mange ressourcer i dette, for at sikre arbejdsmiljøet samt den samlede miljøpolitik!

Selskabets miljøpolitik er meget struktureret og systematisk. Den omhandler både det eksterne miljø samt det interne miljø. Den tager derfor både varer på personalet og det produkt der leveres til vores kunder samt ikke mindst de restprodukter vi medvirker til at skabe!

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter – men har omlagt regnskabsperiode i det forløbne regnskabsår, så dette kun omhandler 9 måneder. Man har ligeledes etableret en professionel bestyrelse.

Yderligere er der investeret i forbedringer i faciliteterne ved selskabets domicil. Forholdene omkring opbevaring af materialer, udstyr mm. er blevet mere optimale. Ud over det er der investeret i yderligere 2 service biler med udstyr. Snedkerværkstedet er blevet oprustet med flere nye maskiner, så det er muligt at fremstille avanceret specielt inventar mm.

Årets resultat på DKK 1.063.549 efter skat anses som tilfredsstillende.

Herudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af væsentlig karakter for vurdering af selskabets økonomiske forhold.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil/kan påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indeværende regnskabsår omfatter 9 måneder. Til sammenligning indeholder resultatopgørelsens poster 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Der indgår restværdier på kr. 3.602.686.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter og eventuelt kassebeholdning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

		2014	2013
		9 mdr.	12 mdr.
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 30. september		
	Bruttofortjeneste	7.754.725	8.803
1	Personaleomkostninger	-6.080.149	-6.944
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-138.115	-227
	Resultat før finansielle poster	1.536.461	1.632
2	Finansielle indtægter	20.129	20
3	Finansielle omkostninger	-136.878	-315
	Resultat før skat	1.419.712	1.337
4	Skat af årets resultat	-356.163	-321
	Årets resultat	1.063.549	1.017
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	1.000.000	700
	Overført resultat	63.549	317
	Resultatdisponering i alt	1.063.549	1.017

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
5	Grunde og bygninger	4.480.834	4.523
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	537.215	498
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	503.568	0
	Materielle anlægsaktiver	5.521.647	5.021
	Anlægsaktiver i alt	5.521.647	5.021
	Råvarer og hjælpematerialer	48.000	60
	Varebeholdninger	48.000	60
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.219.538	3.193
	Igangværende arbejder for fremmed regning	834.191	1.601
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.134.883	0
	Andre tilgodehavender	71.852	26
	Periodeafgrænsningsposter	0	3
	Tilgodehavender	4.260.464	4.823
	Likvide beholdninger	805.982	98
	Omsætningsaktiver i alt	5.114.447	4.980
	Aktiver i alt	10.636.093	10.001

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Reserve for opskrivninger	8.339	8
	Overført resultat	2.118.259	2.055
7	Egenkapital i alt	2.626.598	2.563
	Hensættelser til udskudt skat	226.200	190
	Hensatte forpligtelser	226.200	190
	Gæld til realkreditinstitutter	3.272.107	3.350
8	Langfristede gældsforpligtelser	3.272.107	3.350
	Gæld til realkreditinstitutter	310.410	301
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.069.446	893
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	32
	Selskabsskat	647.960	328
	Anden gæld	1.483.373	1.644
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	700
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.511.189	3.899
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	8.009.496	7.438
	Passiver i alt	10.636.093	10.001
9	Eventualforpligtelser		
10	Kontraktlige forpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	4.718.986	5.791
Pensioner	1.029.764	837
Andre omkostninger til social sikring	331.399	316
Personaleomkostninger i alt	6.080.149	6.944
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	20.129	0
Andre finansielle indtægter	0	20
Finansielle indtægter i alt	20.129	20
3		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	0	16
Andre finansielle omkostninger	136.878	299
Finansielle omkostninger i alt	136.878	315
4		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	319.763	328
Regulering af udskudt skat	36.400	-8
Skat af årets resultat i alt	356.163	321
5		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	4.840.675	4.841
Kostpris 30. september	4.840.675	4.841
Af- og nedskrivninger 1. januar	-317.781	-262
Årets af- og nedskrivninger	-42.060	-56
Afskrivninger 30. september	-359.841	-318
Grunde og bygninger i alt	4.480.834	4.523

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.312.623	1.622
Tilgang i årets løb	135.285	104
Afgang i årets løb	0	-413
Kostpris 30. september	<u>1.447.908</u>	<u>1.313</u>
Opskrivninger 1. januar	8.339	14
Opløsning, tidligere foretagne opskrivninger	0	-6
Opskrivninger 30. september	<u>8.339</u>	<u>8</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-822.947	-1.006
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	360
Årets af- og nedskrivninger	-96.055	-177
Afskrivninger 30. september	<u>-919.002</u>	<u>-823</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>537.245</u>	<u>498</u>

7 Egenkapital	Virksom-	Reserver	Overført	I alt
	hedskapi- tal 1.000 DKK	for op- skrivninger 1.000 DKK	resultat 1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	8	2.055	2.563
Årets resultat	0	0	64	64
Egenkapital ultimo	<u>500</u>	<u>8</u>	<u>2.118</u>	<u>2.627</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1 eller multipla heraf.

8 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.170.006	2.282

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 1.100.546.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet [administrationsselskabet] Højlykke Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 3, i alt TDKK 444.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 3.061, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør TDKK 4.481.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 800 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør TDKK 4.481. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.