

**Tømrermester Søren
Gliese-Mikkelsen A/S**
CVR: 30502833

Årsrapport 2014
01.01.2014 – 31.12.2014

FrejRevision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15, 4180 Sorø

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 10. februar 2015

Dirigent: Rikke Hesselbjerg Gliese-Mikkelsen

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2014 for:

Tømremester Søren Gliese-Mikkelsen A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 10. februar 2015

Direktion

Søren Gliese-Mikkelsen

Bestyrelse

Jørgen Hesselbjerg Mikkelsen

Rikke Hesselbjerg

Søren Hesselbjerg

Lillian Mikkelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Tømrermester Søren Gliese-Mikkelsen A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det interne regnskab er ikke omfattet af vores udvidede gennemgang, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers 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 virksomheden, 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

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 10. februar 2015

Frej Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

Selskabet

Tømrermester Søren Gliese-Mikkelsen A/S
Lundevej 42
4652 Hårlev

Telefon: 5628 8125
CVR-nr.: 30502833
Stiftet: 3. april 2007
Hjemsted: 4652 Hårlev

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Jørgen Hesselbjerg Mikkelsen
Rikke Hesselbjerg Gliese-Mikkelsen
Søren Hesselbjerg Gliese-Mikkelsen
Lillian Mikkelsen

Direktion

Søren Gliese-Mikkelsen

Revisor

Frej Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrervirksomhed.

Årsrapporten for selskabet for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Pengestrømsopgørelsen indgår i årsregnskabet.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger og finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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**

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 - 30 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes til kostpris tillagt en del af a/c avancen efter eftorsigtigt skøn. Kostprisen omfatter omkostninger til materialer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekrediten.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Bruttoresultat	993.124	1.262.043
1	Personaleomkostninger	-803.862	-1.217.306
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-64.601	-87.839
	Driftsresultat	124.661	-43.102
2	Finansielle indtægter	998	727
3	Finansielle omkostninger	-30.253	-37.241
	Årets resultat før skat	95.406	-79.616
	Skat af årets resultat	-21.440	14.400
	Årets resultat	73.966	-65.216
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	73.966	-65.216
	Disponering i alt	73.966	-65.216

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	90.223	134.824
Materielle anlægsaktiver	90.223	134.824
Anlægsaktiver	90.223	134.824
Råvarer og hjælpematerialer	38.550	67.800
Varebeholdninger	38.550	67.800
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	814.506	590.866
Igangværende arbejde	33.595	337.438
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	20.030	19.260
Periodeafgrænsningsposter	14.000	14.000
Udskudt skatteaktiv	1.300	9.200
Tilgodehavende	883.431	970.764
Likvide beholdninger	212.133	77.138
Omsætningsaktiver	1.134.114	1.115.702
Aktiver	1.224.337	1.250.526

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-1.130	-75.096
4	Egenkapital	498.870	424.904
	Leasingforpligtelser	0	66.480
5	Langfristet gældsforpligtigelse	0	66.480
	Kortfristet del af langfristet gæld	66.480	29.976
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	180.581	220.821
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	214.212	322.095
	Selskabsskat	13.540	0
	Anden gæld	250.653	186.250
	Kortfristet gældsforpligtigelse	725.466	759.142
	Gældsforpligtigelser	725.466	825.622
	Passiver	1.224.337	1.250.526
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2014 kr.	2013 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-729.802	-1.097.745
Tilskud til personale	8.150	35.205
Pensioner	-47.161	-101.743
Andre omkostn. til social sikring	-19.631	-31.182
Øvrige personaleomkostninger	-15.418	-21.841
Personaleomkostninger	-803.862	-1.217.306
Gennemsnitligt antal ansatte	2	
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	228	0
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	770	727
Finansielle indtægter	998	727
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-30.253	-37.241
Finansielle omkostninger	-30.253	-37.241

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	-75.096	0	424.904
Forslag til resultatdisponering	0	73.966	0	73.966
Ultimo	500.000	-1.130	0	498.870

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2014 kr.	2013 kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Leasingforpligtelser	-66.480	-96.456
Kortfristet del af langfristet gæld	66.480	29.976
Langfristet gældsforpligtelse	0	-66.480
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JHM Holding 2010 ApS. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.