

Søndre Allé 43
4600 Køge

T 5663 8200
F 5663 8210
M 2940 0244

torben@windrevision.dk
www.windrevision.dk

CVR nr.: 34804699

*Falke Tømrer & Snedker ApS
Falkevej 36
4600 Køge*

CVR-nr: 14 98 09 97

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2014 - 30. juni 2015*

(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/122015


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Falke Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. november 2015

Direktion



Anders Iversen



Marianne Iversen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Falke Tømrer & Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Falke Tømrer & Snedker ApS for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 23. november 2015

Wind Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab



Torben Wind
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Falke Tømrer & Snedker ApS
Falkevej 36
4600 Køge

CVR-nr.: 14 98 09 97
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anders Iversen
Marianne Iversen

Revisor

Wind Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Søndre Alle 43 C
4600 Køge

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af tømrer- snedker- og byggevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerheder vedrørende indregning eller måling i årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Falke Tømrer & Snedker ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14
BRUTTOFORTJENESTE	2.135.358	2.147.018
1 Personaleomkostninger.....	-1.691.351	-1.741.326
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-52.248	-137.751
DRIFTSRESULTAT	391.759	267.941
Andre finansielle indtægter	862	656
2 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-14.802	-17.979
Andre finansielle omkostninger.....	-38.964	-22.059
RESULTAT FØR SKAT	338.855	228.559
3 Skat af årets resultat.....	-77.274	-63.322
ÅRETS RESULTAT	261.581	165.237
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	120.000
Overført resultat.....	21.581	45.237
DISPONERET I ALT	261.581	165.237

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
 AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	366.064	183.764
4 Indretning af lejede lokaler.....	45.991	31.035
Materielle anlægsaktiver.....	412.055	214.799
Deposita.....	105.160	105.160
Finansielle anlægsaktiver.....	105.160	105.160
ANLÆGSAKTIVER.....	517.215	319.959
Råvarer og hjælpematerialer.....	308.588	277.449
Varebeholdninger.....	308.588	277.449
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.235.286	705.420
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	419.500	230.800
Andre tilgodehavender.....	1.563	0
Udskudt skatteaktiv.....	15.851	50.708
Periodeafgrænsningsposter.....	73.303	12.975
Tilgodehavender.....	1.745.503	999.903
Likvide beholdninger.....	430.926	270.672
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.485.017	1.548.024
AKTIVER.....	3.002.232	1.867.983

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	330.139	308.558
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	120.000
5 EGENKAPITAL.....	770.139	628.558
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	340.688	129.412
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	267.280	288.012
Gæld til associerede virksomheder	32.700	0
7 Selskabsskat.....	42.417	57.771
Anden gæld.....	425.843	276.963
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.123.165	487.267
Kortfristede gældsforpligtelser	2.232.093	1.239.425
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.232.093	1.239.425
PASSIVER	3.002.232	1.867.983
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2014/15	2013/14
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.445.880	1.472.342
Pensioner	191.499	205.719
Andre omkostninger til social sikring	53.972	63.265
	1.691.351	1.741.326
2 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		
Renter mellemregning MI Holding ApS	14.802	17.979
	14.802	17.979
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	42.417	57.771
Regulering af udskudt skat	34.857	5.551
	77.274	63.322
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsessum, primo	1.809.706	244.761
Tilgang i årets løb	319.268	25.238
Afgang i årets løb	-125.000	0
Anskaffelsessum 30. juni 2015	2.003.974	269.999
Af-/nedskrivninger, primo	-1.625.942	-213.725
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	66.597	0
Årets af-/nedskrivninger	-78.565	-10.283
Af-/nedskrivninger 30. juni 2015	-1.637.910	-224.008
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	366.064	45.991

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	308.558	0	21.581	330.139
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	120.000	-120.000	240.000	240.000
	<u>628.558</u>	<u>-120.000</u>	<u>261.581</u>	<u>770.139</u>

	2015	2014
6 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning MI Holding ApS	267.280	288.012
	<u>267.280</u>	<u>288.012</u>

7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	57.771	30.625
Skat af årets resultat.....	42.417	57.771
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-57.771	-30.625
	<u>42.417</u>	<u>57.771</u>

8 Eventualposter mv.
Leasingforpligtelse andrager kr. 100.062.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover de i årsrapporten nævnte.