

**TØMRERMESTER JØRGEN ANDERSEN APS
TRANEHOLMEN 1, 3400 HILLERØD
CVR.NR. 10 01 46 03**

**ÅRSRAPPORT 2015/16
30. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. september 2016.

dirigent Jørgen Hougaard Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for Tømrermester Jørgen Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hillerød, den 28. september 2016

i direktionen

direktør Jørgen Hougaard Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrermester Jørgen Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Jørgen Andersen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 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 revisorer's 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.

Allerød, den 28. september 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrermester Jørgen Andersen ApS Traneholmen 1 3400 Hillerød CVR. nr.: 10 01 46 03 Hjemsteds kommune: Hillerød Regnskabsperiodens startdato: 1. maj 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. april 2016
Direktion	Direktør Jørgen Hougaard Andersen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Handelsbanken i Hillerød

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af at drive tømrer- og bygningsnedkerforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrermester Jørgen Andersen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte tømrer-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris med tillæg af normal avance. I kostprisen indgår udgifter til fremmed arbejde, materialer og lønninger. Acontofaktureringer er fratrukket de igangværende arbejder.

På igangværende arbejde hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Der hensættes til dækning af garantiforpligtelse på grundlag af tidligere års erfaringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

Noter		2014/15 Kr. 1.000	
	BRUTTOFORTJENESTE	750.674	631
2	Personaleomkostninger	-595.578	-624
3	Afskrivninger	-25.250	-25
	DRIFTSRESULTAT	129.846	-18
	Andre finansielle indtægter	503	0
	Andre finansielle omkostninger	-2.214	-2
	RESULTAT FØR SKAT	128.135	-20
4	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	128.135	-20
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	Overført til næste år	26.935	-120
	RESULTATDISPONERING I ALT	128.135	-20

BALANCE PR. 30. APRIL 2016

A K T I V E R

<u>Noter</u>		30.4.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>75.750</u> <u>101</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>75.750</u> <u>101</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>75.750</u> <u>101</u>
1	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0 7
	Tilgodehavende selskabsskat	37.000 46
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	458.381 135
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0 0
	Andre tilgodehavender	0 0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>24.976</u> <u>25</u>
	Tilgodehavender	<u>520.357</u> <u>213</u>
	Likvide beholdninger	<u>524.771</u> <u>794</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.045.128</u> <u>1.007</u>
	AKTIVER	<u>1.120.878</u> <u>1.108</u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.4.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000 125
	Overført resultat	<u>502.485</u> <u>476</u>
5	EGENKAPITAL	<u>627.485</u> <u>601</u>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u> <u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.121 28
	Anden gæld	341.072 379
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u> <u>100</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>493.393</u> <u>507</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>493.393</u> <u>507</u>
	PASSIVER	<u>1.120.878</u> <u>1.108</u>
6	Eventualposter m.v.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

	2014/15	
	Kr. 1.000	
1 Ulovligt lån til kapitalejere		
Tilgodehavende pr. 30.4.2016	<u>0</u>	<u>7</u>

Der har i året været ydet lån til medlem af ledelsen. Lånet er indfriet pr. statusdagen. Lånet er forrentet med 10,05%.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	370.908	359
Pensioner	209.518	254
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.152</u>	<u>11</u>
	<u>595.578</u>	<u>624</u>

3 Afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>25.250</u>	<u>25</u>
	<u>25.250</u>	<u>25</u>

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.5.2015	0	0
Udskudt skat 30.4.2016	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER**5 Egenkapital**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.5.2015	125.000	475.550	600.550
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>26.935</u>	<u>26.935</u>
Egenkapital 30.4.2016	<u>125.000</u>	<u>502.485</u>	<u>627.485</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år.

6 Eventualposter m.v.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.