

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Tømrmester Claus Olesen ApS

Holbækvej 157  
4400 Kalundborg

CVR nr. 10976294

**Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 3/11 2016



**Dirigent**

Claus Olesen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Tømrermester Claus Olesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 5. oktober 2016

**Direktion**



Claus Olesen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til ledelsen i Tømrmester Claus Olesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Claus Olesen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 5. oktober 2016

**SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31 82 45 59**



Tom Sønderup  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrermester Claus Olesen ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 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 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Driftsmateriel og inventar 3 - 10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 og -omkostninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver Andre tilgodehavender**

Depositum måles til kostpris.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	705.332	691.160
1. Personaleomkostninger	-815.967	-797.126
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-22.695	-10.222
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-133.330</b>	<b>-116.188</b>
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-2.122	-4.849
Øvrige finansielle omkostninger	-7.059	-1.868
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-142.511</b>	<b>-122.905</b>
Skat af årets resultat	31.155	4.438
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-111.356</b>	<b>-118.467</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-111.356	-118.467
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-111.356</b>	<b>-118.467</b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.147	40.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>34.147</b>	<b>40.000</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	100.000	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>134.147</b>	<b>140.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer	57.437	64.708
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>57.437</b>	<b>64.708</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.150	216.400
Igangværende arbejder for fremmed regning	34.637	92.774
Skatteaktiv	221.268	211.988
Andre tilgodehavender	42.993	51.503
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>423.048</b>	<b>572.665</b>
Likvide beholdninger	54.399	342
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>54.399</b>	<b>342</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>534.884</b>	<b>637.715</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>669.031</b>	<b>777.715</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
3. Egenkapital		
4. Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	-31.233	80.123
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>268.767</b>	<b>380.123</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	58.819
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.390	109.085
Gæld til tilknyttede virksomheder	66.583	50.252
Anden gæld	190.649	178.395
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.642	1.041
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>400.264</b>	<b>397.592</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>400.264</b>	<b>397.592</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>669.031</b>	<b>777.715</b>

5. Hovedaktivitet

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	670.376	647.805
Pensioner	86.377	94.297
Andre udgifter til social sikring	59.214	55.024
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>815.967</b>	<b>797.126</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	22.695	10.222
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>22.695</b>	<b>10.222</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	300.000	300.000
<b>Ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	80.123	198.590
Overført fra resultatdisponering	-111.356	-118.467
<b>Ultimo</b>	<b>-31.233</b>	<b>80.123</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>268.767</b>	<b>380.123</b>

#### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 300.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrervirksomhed.

#### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der givet løsøre pant på kr. 500.000 i driftsmateriel og inventar samt bilpantebrev på kr. 400.000.