

TØMRERMESTRE KNUD OG JØRN NILSSON.SLAGELSE. ApS

Krovænget 7
4270 Høng

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/05/2016

Jørn Nilsson
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

| | |
|--------------------------|---|
| Hoved- og nøgletal | 6 |
|--------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | TØMRERMESTRE KNUD OG JØRN NILSSON.SLAGELSE. ApS Krovænget 7 4270 Høng Telefonnummer: 58520042 CVR-nr: 11801242 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| Bankforbindelse | Danske Bank 4200 Slagelse |
| Revisor | REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytov 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for TØMRERMESTRE KNUD OG JØRN NILSSON, SLAGELSE APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 01/02/2016

Direktion

Jørn Duncker Nilsson

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tømrermestre Knud og Jørn Nilsson, Slagelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermestre Knud og Jørn Nilsson, Slagelse ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens 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 den 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.

Slagelse, 01/02/2016

Søren Dalsgaard
Statsautoriseret revisor
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAPS
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er tømrer- og snedkerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet i henhold til ledelsens forventninger.

Resultatet for 2015 er et overskud efter skat på 151 tkr., hvilket resultat ledelsen betragter som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Der forventes et mindre men positivt resultat for 2016.

De seneste 5 års hovedtal ser således ud (i tkr.):

Hoved- og nøgletal

| | 2011 tkr. | 2012 tkr. | 2013 tkr. | 2014 tkr. | 2015 tkr. |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 385 | 314 | 553 | 239 | 443 |
| Afskrivninger | 39 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter skat | 58 | 37 | 214 | -17 | 151 |
| Anlægsinvesteringer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Balancesum | 1.077 | 897 | 1.092 | 797 | 1.010 |
| Egenkapital | 851 | 687 | 702 | 485 | 436 |
| Nøgletal | | | | | |
| Soliditetsgrad | 79,0% | 76,6% | 64,3% | 60,9% | 43,1% |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

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 hvert 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.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterier:

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.

Bruttoresultat:

Direktionen har valgt at udeholde oplysninger om nettoomsætningen iflg. årsregnskabslovens § 32. Bruttoresultatet udgør et sammendrag af nettoomsætning og eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter og -udgifter.

Personaleomkostninger:

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

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:

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

Aktuelle forpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet

skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Anvendt skattesats 23,5%.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Anvendt skattesats 22%.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 5 år |
| Restværdier | 0 – 10% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Lejedefinitum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 468.370 | 245.981 |
| Personaleomkostninger | 1 | -266.021 | -270.593 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 202.349 | -24.612 |
| Andre finansielle indtægter | | 8.733 | 9.196 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -14.568 | -6.125 |
| Ordinært resultat før skat | | 196.514 | -21.541 |
| Skat af årets resultat | 2 | -45.712 | 5.000 |
| Årets resultat | | 150.802 | -16.541 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -49.198 | -216.541 |
| I alt | | 150.802 | -16.541 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 6.000 | 6.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 6.000 | 6.000 |
| Andre tilgodehavender | | 25.000 | 25.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 25.000 | 25.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 31.000 | 31.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 195.584 | 20.813 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 9.000 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 14.154 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 11.052 | 10.794 |
| Tilgodehavender i alt | | 206.636 | 54.761 |
| Likvide beholdninger | | 772.502 | 711.317 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 979.138 | 766.078 |
| Aktiver i alt | | 1.010.138 | 797.078 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 36.426 | 85.624 |
| Forslag til udbytte | | 200.000 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | | 436.426 | 485.624 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 4.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 4.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.757 | 14.436 |
| Skyldig selskabsskat | | 15.242 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 543.713 | 297.018 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 569.712 | 311.454 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 569.712 | 311.454 |
| Passiver i alt | | 1.010.138 | 797.078 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------|---|----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 200.000 | 85.624 | 200.000 | 485.624 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | -49.198 | 200.000 | 150.802 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | 36.426 | 200.000 | 436.426 |

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der har ikke været ændringer i kapitalen de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Gager og lønninger | 258.907 | 262.920 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.114 | 7.673 |
| | <u>266.021</u> | <u>270.593</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|---------------|---------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 32.712 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 13.000 | -5.000 |
| | <u>45.712</u> | <u>-5.000</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr. |
|--|---|
| Anskaffelsessum 1. januar 2015 | <u>588.874</u> |
| Anskaffelsessum 31. december 2015 | <u>588.874</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2015 | <u>582.874</u> |
| Afskrivninger 31. december 2015 | <u>582.874</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>6.000</u> |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtigelser

Selskabet har indgået lejemål vedr. leje af lokaler med en årlig leje på tkr. 20.

5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

| Udskudt skat | 2015 kr. | 2014 kr. |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Udskudt skat, primo | -9.000 | -4.000 |
| Årets regulering udskudt skat | 13.000 | -5.000 |
| | 4.000 | -9.000 |