

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Telefon 63 14 66 00
Telefax 63 14 66 12
www.deloitte.dk

Tømrerfirmaet Ove Barslund ApS
CVR-nr. 11944531
Paarupvej 31
5200 Odense V

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2016

Dirigent

Navn: Ove Barslund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tømrerfirmaet Ove Barslund ApS
Paarupvej 31
5200 Odense V

CVR-nr.: 11944531
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 66167234
Telefax: 66168234
Hjemmeside: www.ove-barslund.dk
E-mail: tomrerfirmaet@ove-barslund.dk

Direktion

Ove Barslund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tømrerfirmaet Ove Barslund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24.06.2016

Direktion

Ove Barslund
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Ove Barslund ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Ove Barslund ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne 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 og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets værdiansættelse af tilgodehavende hos Willy Christoffersens Efterfølger ApS. Vi henviser til oplysningerne i note 6, hvoraf det fremgår, at Willy Christoffersens Efterfølger ApS har arbejdet med tilpasning af selskabets aktivitets- og omkostningsniveau for at opnå en positiv indtjening. Willy Christoffersens Efterfølger ApS har i 2014 realiseret et underskud, og selskabet har ikke skabt likviditet til væsentlig nedbringelse af tilgodehavendet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 24.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af tømrer- og snedkerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er for regnskabsåret mindre tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Tilgodehavende hos Glasfirmaet Willy Christoffersen's Efterfølger ApS er i årsrapporten optaget til 781 t.kr. Glasfirmaet Willy Christoffersen's Efterfølger ApS har i regnskabsåret 2015 afdraget 13 t.kr. på tilgodehavendet.

Glasfirmaet Willy Christoffersen's Efterfølger ApS har i regnskabsåret fortsat arbejdet med selskabets aktivitetsniveau for at forbedre indtjeningen.

Det er ledelsens vurdering, at beløbet på sigt vil indgå med den nominelle værdi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer omfatter værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.339.763	8.958
Personaleomkostninger	1	(6.990.534)	(7.774)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(362.810)</u>	<u>(289)</u>
Driftsresultat		(13.581)	895
Andre finansielle indtægter		15.396	17
Andre finansielle omkostninger		<u>(169.903)</u>	<u>(42)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(168.088)	870
Skat af ordinært resultat	3	<u>256</u>	<u>(219)</u>
Årets resultat		<u>(167.832)</u>	<u>651</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	200
Overført resultat		<u>(167.832)</u>	<u>449</u>
		<u>(167.832)</u>	<u>649</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		861.127	864
Indretning af lejede lokaler		118.300	137
Materielle anlægsaktiver	4	<u>979.427</u>	<u>1.001</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20
Andre tilgodehavender		45.000	45
Finansielle anlægsaktiver		<u>65.000</u>	<u>65</u>
Anlægsaktiver		<u>1.044.427</u>	<u>1.066</u>
Råvarer og hjælpematerialer		482.259	417
Varebeholdninger		<u>482.259</u>	<u>417</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.428.989	1.542
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	906.312	950
Andre tilgodehavender	6	853.066	866
Periodeafgrænsningsposter		35.834	0
Tilgodehavender		<u>3.224.201</u>	<u>3.358</u>
Likvide beholdninger		<u>32.765</u>	<u>546</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.739.225</u>	<u>4.321</u>
Aktiver		<u>4.783.652</u>	<u>5.387</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.160.882	1.329
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200
Egenkapital		<u>1.285.882</u>	<u>1.654</u>
Udskudt skat		169.291	217
Hensatte forpligtelser		<u>169.291</u>	<u>217</u>
Bankgæld		0	15
Kreditinstitutter i øvrigt		0	43
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>58</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		41.078	86
Bankgæld		427.968	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.305.974	926
Skyldig selskabsskat		43.307	93
Anden gæld		1.510.152	2.353
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.328.479</u>	<u>3.458</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.328.479</u>	<u>3.516</u>
Passiver		<u>4.783.652</u>	<u>5.387</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.328.714	200.000	1.653.714
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(167.832)	0	(167.832)
Egenkapital ultimo	125.000	1.160.882	0	1.285.882

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.067.907	6.852
Andre omkostninger til social sikring	905.753	922
Andre personaleomkostninger	16.874	0
	6.990.534	7.774
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	315.210	357
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	47.600	(68)
	362.810	289
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	47.562	93
Ændring af udskudt skat	(47.818)	126
	(256)	219
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.216.901	182.000
Tilgange	418.092	0
Afgange	(1.028.997)	0
Kostpris ultimo	2.605.996	182.000
Af- og nedskrivninger primo	(2.352.756)	(45.500)
Årets afskrivninger	(297.010)	(18.200)
Tilbageførsel ved afgange	904.897	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.744.869)	(63.700)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	861.127	118.300

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.381.736	2.137
Foretagne acontofaktureringer	<u>(475.424)</u>	<u>(1.187)</u>
	<u>906.312</u>	<u>950</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
6. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	<u>853.066</u>	<u>866</u>
	<u>853.066</u>	<u>866</u>

Tilgodehavende hos Willy Christoffersens Efterfølger ApS er i balancen optaget med 781 t.kr.

Selskabet Willy Christoffersens Efterfølger ApS har i 2015 fortsat arbejdet med tilpasning af selskabets aktivitetsniveau for at skabe fremtidige positive driftsresultater. Beløbet indgår senere end et år.

Willy Christoffersens Efterfølger ApS har for regnskabsåret 2015 et negativt resultat på 4 t.kr. og en negativ egenkapital på 1.175 t.kr.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>125</u>	1.000,00	<u>125.000</u>
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har virksomhedspant på 1.000 t.kr. i selskabets varelager, driftsmateriel, fordringer samt goodwill.

Til sikkerhed for billån er indlagt ejerpantebrev på 249 t.kr. med sikkerhed i personbil optaget under andre anlæg, driftsmateriel og inventar til en værdi på 70. t.kr.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restforpligtelse på 503 t.kr.