



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## Tømremester Ole Bælum A/S

Vindegårdsvej 5

4632 Bjæverskov

(CVR-nr. 14 30 70 79)

## Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4 / 5 2016

---

Ole Kjær  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>5</b>
Resultatopgørelse	<b>8</b>
Balance	<b>9</b>
Noter	<b>11</b>

## Selskabsoplysninger

2

<b>Selskabet</b>	Tømrermester Ole Bælum A/S Vindegårdsvej 5 4632 Bjæverskov
	Telefon: 56 87 08 25
	CVR-nr.: 14 30 70 79
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er drift af tømrervirksomhed.
<b>Bestyrelse</b>	Ole Kjær, formand Ole Porse Bælum Bente Bælum
<b>Direktion</b>	Ole Porse Bælum
<b>Revisor</b>	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge <a href="http://www.addere.dk">www.addere.dk</a>

## Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Tømrmester Ole Bælum A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

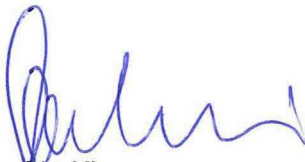
Bjæverskov, den 4. maj 2016

### Direktion



Ole Porse Bælum

### Bestyrelse



Ole Kjær  
formand



Ole Porse Bælum



Bente Bælum

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

### Til kapitalejerne i Tømrermester Ole Bælum A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Ole Bælum A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 4. maj 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Tømrermester Ole Bælum A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5-10 år, restværdi 0-5 % af kostpris

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

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

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, optages som gæld.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>316.138</b>	<b>1.121.848</b>
1 Personaleomkostninger	-440.993	-706.664
Af- og nedskrivninger	0	-31.795
<b>Driftsresultat</b>	<b>-124.855</b>	<b>383.389</b>
Andre finansielle indtægter	4.744	13.704
Andre finansielle omkostninger	-11.850	-11.700
<b>Resultat før skat</b>	<b>-131.961</b>	<b>385.393</b>
2 Skat af årets resultat	28.503	-100.456
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-103.458</b>	<b>284.937</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	100.000	98.400
Overført resultat	-203.458	186.537
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-103.458</b>	<b>284.937</b>

Balance pr. 31. december

10

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	10.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Andre tilgodehavender	75.000	75.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>85.000</b>	<b>85.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer	3.296	4.998
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>3.296</b>	<b>4.998</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.891	1.024.232
Udskudt skatteaktiv	26.153	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>36.044</b>	<b>1.024.232</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.592.365</b>	<b>1.242.915</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.631.705</b>	<b>2.272.145</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.716.705</b>	<b>2.357.145</b>

Balance pr. 31. december

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	183.451	386.909
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>683.451</b>	<b>886.909</b>
2 Udskudt skat	0	2.350
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>2.350</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.756	409.392
Selskabsskat	67.787	108.838
Anden gæld	746.711	851.256
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	98.400
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>1.033.254</b>	<b>1.467.886</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.033.254</b>	<b>1.467.886</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.716.705</b>	<b>2.357.145</b>
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

12

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	423.840	642.208
Pensioner	0	28.626
Andre udgifter til social sikring	17.153	35.830
	<u>440.993</u>	<u>706.664</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	108.838
Årets regulering af udskudt skat	-28.503	-8.380
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2
	<u>-28.503</u>	<u>100.456</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen består af 5.000 aktier á kr. 100.		
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	386.909	200.372
Årets resultat	-103.458	284.937
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-100.000	-98.400
	<u>183.451</u>	<u>386.909</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>683.451</u>	<u>886.909</u>

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
-------------	-------------	-------------

#### 4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

##### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier i forbindelse med udførte entrepriser for kr. 33.682.