

Tømrermester Karsten Høgsborg Petersen ApS

Sjællandsgade 21A, 7100 Vejle

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 15 33 60 05

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016.

Karsten Høgsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømrermester Karsten Høgsborg Petersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 25. april 2016

Direktion

Karsten Høgsborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tømrermester Karsten Høgsborg Petersen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Karsten Høgsborg Petersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med anpartsselskabsloven har ydet lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 25. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrermester Karsten Høgsborg Petersen ApS Sjællandsgade 21A 7100 Vejle
	CVR-nr.: 15 33 60 05
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Karsten Høgsborg, Adonisvej 65, 7100 Vejle
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	KHP Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrervirksomhed med såvel nybygning som reparation og vedligeholdelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 799.058 mod 2.641.669 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 635.500 mod 91.085 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Aktiviteterne er pr. 1. januar 2015 solgt over i et nystiftet selskab, Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Karsten Høgsborg Petersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og personbil måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Driftsmateriel og inventar	7-10 år
Personbil	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrermester Karsten Høgsborg Petersen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	799.058	2.641.669
1 Personaleomkostninger	-1.183	-2.348.554
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-115.173</u>
Driftsresultat	797.875	177.942
Andre finansielle indtægter	54.632	1.730
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-24.748</u>	<u>-30.220</u>
Resultat før skat	827.759	149.452
3 Skat af årets resultat	<u>-192.259</u>	<u>-58.367</u>
Årets resultat	<u>635.500</u>	<u>91.085</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	635.500	318.872
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-227.787</u>
Disponeret i alt	<u>635.500</u>	<u>91.085</u>

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Driftsmateriel og inventar	0	188.811
4	Personbil	0	427.890
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>616.701</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	218	109
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>218</u>	<u>109</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>218</u>	<u>616.810</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	30.000
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>30.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.961	1.477.000
	Andre tilgodehavender	1.970.148	0
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5.409	4.917
	Periodeafgrænsningsposter	0	13.857
	Tilgodehavender i alt	<u>2.054.518</u>	<u>1.495.774</u>
	Likvide beholdninger	<u>979.652</u>	<u>1.380.193</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.034.170</u>	<u>2.905.967</u>
	Aktiver i alt	<u>3.034.388</u>	<u>3.522.777</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
7 Anpartskapital	200.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	55.737
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>55.737</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	255.422	1.000.886
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.623.463	1.302.902
9 Selskabsskat	247.996	63.872
Anden gæld	72.007	580.508
Forslag til udbytte for regnskabsåret	635.500	318.872
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.834.388</u>	<u>3.267.040</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.834.388</u>	<u>3.267.040</u>
Passiver i alt	<u>3.034.388</u>	<u>3.522.777</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.174	1.892.747
Pensioner	0	289.076
Andre omkostninger til social sikring	-7.631	76.672
Personaleomkostninger i øvrigt	5.640	90.059
	<u>1.183</u>	<u>2.348.554</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	21.032	17.839
Andre renteomkostninger	3.716	12.381
	<u>24.748</u>	<u>30.220</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	247.996	63.872
Udskudt skat af årets resultat	-55.737	-5.505
	<u>192.259</u>	<u>58.367</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Personbil</u>
Kostpris primo	766.135	475.433
Afgang	-766.135	-475.433
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	577.324	47.543
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-577.324	-47.543
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>				
5. Tilgodehavende selskabsskat						
Beregnet selskabsskat indeværende år	-247.996	-63.872				
	-247.996	-63.872				
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015				
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning		
Direktion	10			0	0	5.409
7. Anpartskapital						
Anpartskapital primo					200.000	200.000
					200.000	200.000
8. Overført resultat						
Overført resultat primo					0	227.787
Årets overførte overskud eller tab					0	-227.787
					0	0
9. Skyldig selskabsskat						
Beregnet selskabsskat indeværende år					247.996	63.872
					247.996	63.872
10. Eventualposter						
Eventualforpligtelser						
Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller garantforpligtelser udover de normale garantforpligtelser på udførte byggearbejder.						
Til dækning af garantforpligtelsen på visse udførte byggearbejder har selskabet gennem sin bank stillet garantier for ialt kr. 58.926 og stillet sikkerhed i konto 4800835275 på kr. 268.500.						
Der foretages ikke hensættelser i balancen til disse eventualforpligtelser.						

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KHP Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.