

Tømrermester Kai E. Pedersen Vinderup ApS

Vesterlund 23

7830 Vinderup

CVR-nr. 16 81 84 02

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/04 2016

Kai E. Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tømrermester Kai E. Pedersen Vinderup ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 15. april 2016

Direktion

Kai E. Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tømrmester Kai E. Pedersen Vinderup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Kai E. Pedersen Vinderup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets 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 vor faglige ekspertise til at assistere Dem 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 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.

Vinderup, den 15. april 2016

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Jan Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Tømremester Kai E. Pedersen Vinderup ApS Vesterlund 23 7830 Vinderup Telefon: 97 44 14 47 CVR-nr.: 16 81 84 02 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Holstebro |
| Direktion | Kai E. Pedersen, direktør |
| Revisor | Revisionskontoret Vest Registreret revisionsaktieselskab Nørgårdsvej 2 7830 Vinderup |
| Advokat | Advokatfirmaet Hviid & Frederiksen Søndergade 26 7830 Vinderup |
| Pengeinstitut | Nordea Bank A/S Helgolandsgade 20 7500 Holstebro |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Kai E. Pedersen Vinderup ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancen dagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-6 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 808.954 | 1.072.243 |
| Personaleomkostninger | | -778.332 | -788.996 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -39.110 | -39.023 |
| Resultat før finansielle poster | | -8.488 | 244.224 |
| Finansielle indtægter | | 7.859 | 5.914 |
| Finansielle omkostninger | | -9.367 | -16.827 |
| Resultat før skat | | -9.996 | 233.311 |
| Skat af årets resultat | | 1.486 | -57.902 |
| Årets resultat | | -8.510 | 175.409 |
| Overført resultat | | -8.510 | 175.409 |
| | | -8.510 | 175.409 |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>0</u> | <u>39.110</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>39.110</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>39.110</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>72.076</u> | <u>58.926</u> |
| Varebeholdninger | | <u>72.076</u> | <u>58.926</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 315.390 | 144.489 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 116.871 | 100.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 6.000 | 2.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>31.956</u> | <u>31.527</u> |
| Tilgodehavender | | <u>470.217</u> | <u>278.016</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>285.445</u> | <u>667.347</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>827.738</u> | <u>1.004.289</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>827.738</u></u> | <u><u>1.043.399</u></u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>190.312</u> | <u>198.821</u> |
| Egenkapital | 1 | <u>315.312</u> | <u>323.821</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 147.290 | 130.686 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 110.592 | 261.006 |
| Selskabsskat | | 2.515 | 32.267 |
| Anden gæld | | <u>252.029</u> | <u>295.619</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>512.426</u> | <u>719.578</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>512.426</u> | <u>719.578</u> |
| Passiver i alt | | <u>827.738</u> | <u>1.043.399</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 2 | | |
| Hovedaktivitet | 3 | | |

Noter til årsrapporten

1 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 198.822 | 323.822 |
| Årets resultat | 0 | -8.510 | -8.510 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 190.312 | 315.312 |

Selskabskapitalen består af 250 anparter a nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været tømrerarbejde.