

TØMRERMESTER MARTIN HAASEN JENSEN APS
CVR-NR 18 62 61 95

ÅRSRAPPORT FOR 2015
(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30 / 5 2016.

Martin Haasen Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab for 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13 – 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	Tømrermester Martin Haasen Jensen ApS Kyhnsvej 21 8680 Ry
CVR-nr.	18 62 61 95
Hjemstedskommune	Skanderborg Kommune
Aktivitet	Selskabet driver tømrervirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.
Direktion	Martin Haasen Jensen

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømrermester Martin Haasen Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 13. maj 2016

Direktion:

Martin Haasen Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Tømrermester Martin Haasen Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Martin Haasen Jensen ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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.

Skanderborg, den 13. maj 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrermester Martin Haasen Jensen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, suppleret med yderligere specifikationer.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Tømrermester Martin Haasen Jensen ApS er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 restværdi:

Bygninger	4% lineært
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20% lineært

Småanskaffelser med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioden måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	4.311.598	4.553.379
Personaleomkostninger	(2.981.630)	(2.701.507)
Salgs- og administrationsomkostninger	<u>(92.982)</u>	<u>(103.341)</u>
Resultat før afskrivning	1.236.986	1.748.531
1 Afskrivninger	<u>(103.827)</u>	<u>(78.811)</u>
Resultat af primær drift	1.133.159	1.669.720
Finansieringsudgifter	(32.840)	(38.027)
Finansieringsindtægter	<u>55.637</u>	<u>33.021</u>
Resultat før skat	1.155.956	1.664.714
2 Skat af årets resultat	<u>(271.608)</u>	<u>(407.438)</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>884.348</u>	<u>1.257.276</u>
Udbytte	1.000.000	1.200.000
Overført til næste år	<u>(115.652)</u>	<u>57.276</u>
	<u>884.348</u>	<u>1.257.276</u>

() betyder, at beløbet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger	360.726	394.053
Driftsmidler	<u>159.316</u>	<u>229.816</u>
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>520.042</u>	<u>623.869</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>520.042</u>	<u>623.869</u>
Varelager	<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
Varebeholdninger i alt	<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
Tilgodehavender fra salg	2.104.279	1.203.656
Igangværende arbejder	47.513	393.599
Andre tilgodehavender	<u>5.650</u>	<u>22.638</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.157.442</u>	<u>1.619.893</u>
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>459.189</u>
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>459.189</u>
Likvide beholdninger	<u>340.276</u>	<u>1.729.965</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.502.218</u>	<u>3.813.547</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.022.260</u>	<u>4.437.416</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	754.200	754.200
Overført resultat	58.694	174.346
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.200.000</u>
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>1.812.894</u>	<u>2.128.546</u>
Udskudt skat	<u>2.698</u>	<u>9.808</u>
Hensatte forpligtelser	<u>2.698</u>	<u>9.808</u>
Varekreditorer	114.010	61.390
Gæld til tilknyttede virksomheder	111.229	1.378.118
Anden gæld	<u>981.429</u>	<u>859.554</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>1.206.668</u>	<u>2.299.062</u>
GÆLD I ALT	<u>1.206.668</u>	<u>2.299.062</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.022.260</u>	<u>4.437.416</u>
5 Pantsætninger, sikkerhedsstillelse og eventualforpligtelser.		

NOTER

<u>1</u> Afskrivninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger	33.327	33.327
Driftsmidler	70.500	47.084
Avance ved salg af driftsmidler	<u>(0)</u>	<u>(1.600)</u>
Afskrivninger i alt	<u>103.827</u>	<u>78.811</u>
<u>2</u> Skat af årets resultat		
Skatten fremkommer således:		
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	278.718	399.806
Regulering af udskudt skat, ordinær	<u>(7.110)</u>	<u>7.632</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>271.608</u>	<u>407.438</u>
<u>3</u> Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	948.238	1.083.352
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>948.238</u>	<u>1.083.352</u>
Afskrivning 1. januar 2015	(554.185)	(853.536)
Årets afskrivning	(33.327)	(70.500)
Afskrivning vedr. solgte aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivning, ultimo	<u>(587.512)</u>	<u>(924.036)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>360.726</u>	<u>159.316</u>

NOTER

<u>4 Egenkapital</u>	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>overskud</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	754.200	174.346	1.200.000	2.128.546
Udbetalt udbytte i året	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Forslag til årets resultatdisponering	<u>0</u>	<u>(115.652)</u>	<u>1.000.000</u>	<u>884.348</u>
Saldo ultimo	<u>754.200</u>	<u>58.694</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.812.894</u>

5 Pantsætninger, sikkerhedsstillelse og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover de for branchen almindeligt gældende garantiforpligtelser for afsluttede arbejder.