

Plahn & Trier Tømrefirma ApS

Lansebakken 32, 2840 Holte

CVR-nr. 19 15 02 08

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 til 31. december 2015

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/6 2016

Som dirigent


Henrik Ole Plahn-Ovesen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsperiode 1. januar 2015 til 31. december 2015

Selskabsoplysninger

Lansebakken 32
2840 Holte
Telefon 45 42 03 34
Telefax 45 42 03 34
CVR.nr. 19 15 02 08
Homepage www.plahn-trier.dk

Direktion Henrik Ole Plahn-Ovesen
Torben Trier

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Jyske Bank A/S
Alm Brand Bank

Organisation BYG

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været drift af tømrervirksomhed.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 832.215.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 30. maj 2016

I direktionen:


Henrik Ole Plahn-Ovesen


Torben Trier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Plahn & Trier Tømrerfirma ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Plahn & Trier Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

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 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hørsholm, den 30. maj 2016

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og 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 med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede og associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for egen regning, værdiansættes til medgået direkte omkostninger fra arbejdets begyndelse med fradrag af a'contofaktureringer. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug og løn samt beregnet aconto avance.

På igangværende arbejder hvor der forventes tab, reduceres de igangværende arbejder med det samlede forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter, leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.518.012	3.023.690
1 Personaleomkostninger	-2.984.183	-2.607.243
2 Afskrivninger	-65.485	-53.938
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	468.344	362.509
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	477.558	106.534
Finansielle indtægter	19.826	916
Finansielle omkostninger	-21.501	-27.145
RESULTAT FØR SKAT	944.227	442.814
3 Skat af årets resultat	-112.012	-149.403
ÅRETS RESULTAT	832.215	293.411
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	477.558	106.534
Overført resultat	154.657	-13.123
	<u>832.215</u>	<u>293.411</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.211	224.696
4 Materielle anlægsaktiver	159.211	224.696
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.194.681	2.713.247
5 Finansielle anlægsaktiver	3.194.681	2.713.247
ANLÆGSAKTIVER	3.353.892	2.937.943
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
Varebeholdninger	20.000	20.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.154.660	1.207.752
Igangværende arbejder for fremmed regning	734.005	200.000
Andre tilgodehavender	10.028	134.101
9 Udskudt skat, negativ	51.771	163.783
Tilgodehavende selskabsskat	28.000	48.000
Periodeafgrænsningsposter	83.992	63.978
Tilgodehavender	2.062.456	1.817.614
Likvide beholdninger	268.140	700.269
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.350.596	2.537.883
AKTIVER	5.704.488	5.475.826

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.074.681	1.593.246
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
8 Overført resultat	1.809.998	1.655.341
EGENKAPITAL	4.209.679	3.573.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser	306.272	689.865
Gæld til tilknyttede virksomheder	359.277	107.262
Anden gæld	829.260	1.105.112
Kortfristet gæld	1.494.809	1.902.239
GÆLD	1.494.809	1.902.239
PASSIVER	5.704.488	5.475.826

Forpligtelser og oplysninger:

- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualforpligtigelser
- 12 Kontraktforpligtigelser
- 13 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	2.649.880	2.390.544
Pensionsbidrag	291.968	241.276
Lønrefusion og tilskud	-30.389	-94.977
Andre omkostninger til social sikring	72.724	70.400
	<u>2.984.183</u>	<u>2.607.243</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.485	53.938
	<u>65.485</u>	<u>53.938</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	112.012	149.403
	<u>112.012</u>	<u>149.403</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2015		541.823
Anskaffelsessum tilgang		0
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2015		<u>541.823</u>
Afskrivninger 1. januar 2015		317.127
Afskrivninger		<u>65.485</u>
Afskrivninger 31. december 2015		<u>382.612</u>
Bogført værdi 31. december 2015		<u>159.211</u>
Bogført værdi 31. december 2014		<u>224.696</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2015	1.120.000
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2015	<u>1.120.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.593.247
Op- og nedskrivninger	477.558
Op- og nedskrivninger, direkte	<u>3.877</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.074.681</u>
Bogført værdi 31. december 2015	<u>3.194.681</u>
Bogført værdi 31. december 2014	<u>2.713.247</u>

Kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
PTPL ApS, Hørsholm - andel 100%	31.12.2015	477.558	3.194.682

6 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1 eller multipla heraf.

7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning 1. januar	1.593.246	1.482.648
Årets regulering, direkte	3.877	4.064
Årets regulering	<u>477.558</u>	<u>106.534</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. december	<u>2.074.681</u>	<u>1.593.246</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.655.341	1.668.464
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>154.657</u>	<u>-13.123</u>
Overført resultat 31. december	<u>1.809.998</u>	<u>1.655.341</u>
9 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	-163.783	-313.186
Årets regulering	<u>112.012</u>	<u>149.403</u>
Hensættelse 31. december	<u>-51.771</u>	<u>-163.783</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Eventualforpligtigelser

Selskabet har garantiforpligtigelser vedrørende udført arbejde.

Selskabet har indgået kontrakter vedrørende løbende byggearbejder og ansættelseskontrakter.

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed PTPL ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat m.m.

12 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende autos. Den samlede resterende leasingforpligtigelse udgør ved regnskabsårets udgang ikke over t.kr. 200.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Torben Trier <i>Hjemmehørende i Rudersdal kommune</i></p> <p>Henrik Ole Plahn-Ovesen <i>Hjemmehørende i Hørsholm kommune</i></p> <p>Kevin Roche <i>Hjemmehørende i Fredensborg kommune</i></p> <p>Tim Glargaard Hansen <i>Hjemmehørende i København kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Torben Trier Landsebakken 32, Øverød 2840 Holte <i>Kapitalejer</i></p> <p>Henrik Ole Plahn-Ovesen Vallerød Banevej 20, 1. 2960 Rungsted Kyst <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p>