



Tømmermester Michael Justesen ApS

Overdrevsvej 22 A

4660 St. Heddinge

CVR-nr. 19434540

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-05-2016

Michael Justesen
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Tømmermester Michael Justesen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Tømmermester Michael Justesen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 27-04-2016

Direktion

Michael Justesen
Direktør

Tømmermester Michael Justesen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømmermester Michael Justesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømmermester Michael Justesen ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 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 FSR - danske revisors Etske 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 opstilling 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.

Klippinge, den 27-04-2016

bp-revision
registrerede revisorer FSR - danske revisorer
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR

Tømmermester Michael Justesen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømmermester Michael Justesen ApS Overdrevsvej 22 A 4660 St. Heddinge
Telefon	56 50 40 21
CVR-nr.	19434540
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Michael Justesen , Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømmervirksomhed, samt handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -76.401, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 3.594.037, og en egenkapital på kr. 3.445.775.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømmermester Michael Justesen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om reglerne for anlægsnote.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration og bildrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, og realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, samt rentetillæg og godtgørelse af selskabsskatten.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		126.605	67.596
Personaleomkostninger	1	-132.737	-141.161
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-23.400	-28.080
Driftsresultat		<u>-29.532</u>	<u>-101.645</u>
Finansielle indtægter	3	66.905	96.803
Finansielle omkostninger	4	-135.232	-4.794
Resultat før skat		<u>-97.859</u>	<u>-9.636</u>
Skat af årets resultat		<u>21.458</u>	<u>1.914</u>
Årets resultat		<u>-76.401</u>	<u>-7.722</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		101.200	99.800
Overført resultat		<u>-177.601</u>	<u>-107.522</u>
		<u>-76.401</u>	<u>-7.722</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>15.600</u>	<u>39.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>15.600</u>	<u>39.000</u>
Anlægsaktiver		<u>15.600</u>	<u>39.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.929
Tilgodehavende selskabsskat		68.977	29.039
Periodeafgrænsningsposter		10.001	9.886
Udsudte skatteaktiver		<u>18.623</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>97.601</u>	<u>40.854</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.498.464</u>	<u>791.292</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.498.464</u>	<u>791.292</u>
Likvide beholdninger		<u>1.982.372</u>	<u>2.901.671</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.578.437</u>	<u>3.733.817</u>
Aktiver		<u>3.594.037</u>	<u>3.772.817</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	3.320.775	3.498.376
Egenkapital		<u>3.445.775</u>	<u>3.623.376</u>
Hensættelser til udskudt skat		0	2.835
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>2.835</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.135	19.437
Anden gæld		28.094	22.725
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.833	4.644
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>148.262</u>	<u>146.606</u>
Gældsforpligtelser		<u>148.262</u>	<u>146.606</u>
Passiver		<u>3.594.037</u>	<u>3.772.817</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	117.058	119.595
Pensioner	11.419	11.419
Omkostninger til social sikring	2.882	2.291
Andre personaleomkostninger	1.378	7.856
Personaleomkostninger i alt	<u>132.737</u>	<u>141.161</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.400	28.080
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>23.400</u>	<u>28.080</u>
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	66.905	96.803
Finansielle indtægter i alt	<u>66.905</u>	<u>96.803</u>
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	135.232	4.794
Finansielle omkostninger i alt	<u>135.232</u>	<u>4.794</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	186.772	186.772
Kostpris ultimo	<u>186.772</u>	<u>186.772</u>
Af- og nedskrivninger primo	-147.772	-119.692
Årets afskrivninger	-23.400	-28.080
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-171.172</u>	<u>-147.772</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.600</u>	<u>39.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2015	2014
7. Overført resultat		
Saldo primo	3.498.376	3.605.898
Årets resultat	-177.601	-107.522
Saldo ultimo	<u>3.320.775</u>	<u>3.498.376</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.