

Tømrerfirmaet Villebæk ApS
Møllevej 2
4871 Horbelev

CVR nr.: 20 15 51 40

ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 - 31. december 2015

19. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14/3 2016.



Martin Christian Villebæk
Dirigent

866 årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Tømrerfirmaet Villebæk ApS
Møllevej 2
4871 Horbelev

CVR nr.: 20 15 51 40

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Direktion

Martin Christian Villebæk

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tømrervirksomhed

Revisor

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tømrerfirmaet Villebæk 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bregninge, den 2. marts 2016

Direktion



Martin Christian Villebæk

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Villebæk ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Villebæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

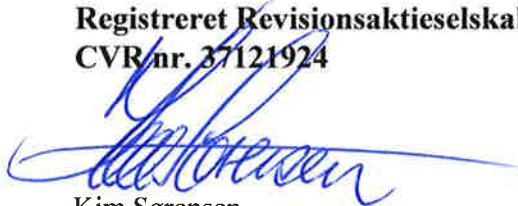
Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den. 2. marts 2016

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR nr. 37121924



Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indregningskriterier

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

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes efter produktionsmetoden.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

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

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre til dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Der foretages en individuel vurdering af debitorerne og nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade. Foretagne acontofaktureringer og modtagne forudbetalinger herpå modregnes i posten.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger, kurstab mv. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Kurstab, låneomkostninger mv. indregnes således i resultatopgørelsen over lånets løbetid og i takt med låneafviklingen.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.821.636	2.254.278
1 Personaleomkostninger	-2.461.141	-2.125.550
Resultat før afskrivninger	360.495	128.728
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-94.747	-50.101
Andre driftsomkostninger	-2.223	-6.000
Resultat før finansielle poster	263.525	72.627
Andre finansielle indtægter	36.171	39.810
Øvrige finansielle omkostninger	-1.722	-2.169
Ordinært resultat før skat	297.974	110.268
Skat af årets resultat	-70.064	-27.986
Årets resultat	227.909	82.282
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	50.600	0
Overført resultat	177.309	82.282
Resultatdisponering i alt	227.909	82.282

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER:		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	391.429	429.533
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>391.429</u>	<u>429.533</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.122.061	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.122.061</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.513.490</u>	<u>429.533</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	18.500	21.400
Varebeholdninger i alt	<u>18.500</u>	<u>21.400</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	438.820	454.815
Igangværende arbejder for fremmed regning	28.000	10.500
Tilgode selskabsskat	0	70.527
Andre tilgodehavender	82.758	0
Periodeafgrænsningsposter	22.535	19.996
Tilgodehavender i alt	<u>572.113</u>	<u>555.838</u>
Likvide beholdninger		
Likvide midler	819.458	1.592.440
Likvide beholdninger i alt	<u>819.458</u>	<u>1.592.440</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.410.071</u>	<u>2.169.678</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.923.561</u></u>	<u><u>2.599.211</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
	373.000	373.000
	1.504.578	1.327.269
	50.600	0
2	1.928.178	1.700.269
Hensatte forpligtelser		
	5.851	3.231
	5.851	3.231
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	235.826	214.139
	126	0
	753.580	681.572
	989.532	895.711
	989.532	895.711
	2.923.561	2.599.211
3	Eventualforpligtelser	
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.029.367	1.747.969
Pensioner	257.893	220.670
Andre omkostninger til social sikring m.m.	173.881	156.911
	<u>2.461.141</u>	<u>2.125.550</u>
2 Egenkapital		
Anpartskapital		
Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>373.000</u>	<u>373.000</u>
Overført overskud		
Overført fra sidste år	1.327.269	1.244.986
Overført i henhold til resultatdisponering	177.309	82.282
I alt	<u>1.504.578</u>	<u>1.327.269</u>
Forslag til udbytte		
Foreslået udbytte	<u>50.600</u>	<u>0</u>
I alt	<u>50.600</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>1.928.178</u>	<u>1.700.269</u>
3 Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 42.000. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med henholdsvis 3 og 6 måneders varsel.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		