

# **Tom G. Totalentreprise ApS**

**Skovshovedvej 14**

**2920 Charlottenlund**

**CVR-nr. 20 33 17 04**

**Årsrapport for 2015**  
**(19. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2016

---

Tom Preben Gudmandsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Tom G. Totalentreprise ApS  
Skovshovedvej 14  
2920 Charlottenlund

Telefon: 39643305  
Hjemmeside: [www.tomg.dk](http://www.tomg.dk)

CVR-nr.: 20 33 17 04  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 30. juni 1997  
Regnskabsår: 19. regnskabsår  
Hjemsted: Gentofte

### **Direktion**

Tom Preben Gudmandsen

### **Revision**

Harboe og Bille  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rygårds Allé 104  
2900 Hellerup

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tom G. Totalentreprise 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Tom Preben Gudmandsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## *Til kapitalejeren i Tom G. Totalentreprise ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Tom G. Totalentreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2016

Harboe og Bille  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 64 94 52

Frederik Bille  
statsautoriseret revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tom G. Totalentreprise 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.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder ren ter.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringer med garantiarbejder.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.553.234</b>	<b>1.682</b>
Personaleomkostninger	1	-1.411.868	-1.521
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>141.366</b>	<b>161</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-58.295	-56
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>83.071</b>	<b>105</b>
Finansielle indtægter		17.856	24
Finansielle omkostninger		-105.031	-108
<b>Resultat før skat</b>		<b>-4.104</b>	<b>21</b>
Skat af årets resultat		0	-16
<b>Årets resultat</b>		<b>-4.104</b>	<b>5</b>
Overført resultat		-4.104	5
		<b>-4.104</b>	<b>5</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>67.876</u>	<u>126</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>67.876</b></u>	<u><b>126</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>67.876</b></u>	<u><b>126</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>274.300</u>	<u>163</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>274.300</b></u>	<u><b>163</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.114.922	1.550
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	600.000	162
Andre tilgodehavender		11.673	0
Udskudt skatteaktiv		75.898	76
Periodeafgrænsningsposter		<u>40.834</u>	<u>76</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.843.327</b></u>	<u><b>1.864</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.117.627</b></u>	<u><b>2.027</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>2.185.503</b></u>	<u><b>2.153</b></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-273.920	-270
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-148.920</b>	<b>-145</b>
Andre hensættelser		0	100
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>100</b>
Ansvarlig lånekapital		0	175
Andre kreditinstitutter		19.367	66
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>19.367</b>	<b>241</b>
Ansvarlig lånekapital	5	302.422	256
Banker	5	1.038.809	298
Kreditinstitutter	5	46.797	45
Leverandører af varer og tjenesteydelser		569.294	865
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	23
Anden gæld		357.734	470
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.315.056</b>	<b>1.957</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.334.423</b>	<b>2.198</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.185.503</b>	<b>2.153</b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.311.762	1.467
Pensioner	74.693	20
Andre omkostninger til social sikring	25.413	34
	<b>1.411.868</b>	<b>1.521</b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		297.574
Kostpris 31. december 2015		297.574
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		171.403
Årets afskrivninger		58.295
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		229.698
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>67.876</b>
	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	600.000	162
	<b>600.000</b>	<b>162</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-269.816	-144.816
Årets resultat	0	-4.104	-4.104
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-273.920</b>	<b>-148.920</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Ansvarlig lånekapital</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	175
Langfristet del	0	175
Inden for et år	302.422	256
	<b>302.422</b>	<b>431</b>
<b>Andre kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	19.367	66
Langfristet del	19.367	66
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	46.797	45
Kortfristet del	46.797	45
	<b>66.164</b>	<b>111</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
<b>6 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	46.544	65.772
Mellem 1 og 5 år	<u>114.860</u>	<u>150.532</u>
	<u><b>161.404</b></u>	<u><b>216.304</b></u>

## 7 Eventualposter mv.

Selskabets bank har på vegne af selskabets stillet arbejdsgarantier for t.kr. 21.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter er der taget ejendomsforbehold i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 62.

## 9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er bygge- og anlægsentrepriser.