



Tømrer- & Snedkermester Henning Carstensen, Guldager ApS

Skippervænget 33, Hjerting

6710 Esbjerg V

CVR-nr. 21002933

Årsrapport for 2015

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. maj 2016


Glenn Raaby
Dirigent

Præstevænget 3 • Guldager • 6710 Esbjerg V

Tlf. 75 11 69 88 • Fax 75 11 69 98 • E-mail: gr@revisorgade.dk • www.revisorgade.dk • CVR 33 75 34 46

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tømrer- & Snedkermester Henning Carstensen, Guldager 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 1. januar 2015 - 31. december 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.

Esbjerg, den 17. maj 2016

Direktion



Henning Carstensen

Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrer- & Snedkermester Henning Carstensen, Guldager ApS Skippervænget 33, Hjerting 6710 Esbjerg V
Telefon	75116616
E-mail	henningcarstensen@mail.dk
CVR-nr.	21002933
Stiftelsesdato	25. juni 1998
Hjemsted	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Henning Carstensen, Direktør
Revisor	Revision fravalgt
Pengeinstitut	Sydbank Hjerting Strandvej 16 6710 Esbjerg V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre konsulentopgaver for andre tømrervirksomheder samt udlejning af virksomhedens ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 66.510, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.226.239, og en egenkapital på kr. 458.137.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer beskedne indkomster i de kommende år. Ejendommen er udlejet og der udføres kun opgaver i begrænset omfang.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer- & Snedkermester Henning Carstensen, Guldager ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 fra udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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
Udskiftning af oliefyr	30 år	10-30%
Bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	10%

Der afskrives ikke på grunde.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

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.

Likvider

Anvendt regnskabspraksis

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal 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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		120.698	622.004
Personaleomkostninger	1	26.356	-604.270
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.216	1.783
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	47.959
Driftsresultat		113.838	67.476
Finansielle indtægter		493	8.520
Finansielle omkostninger		-29.671	-32.261
Resultat før skat		84.660	43.735
Skat af årets resultat	2	-18.150	-4.486
Årets resultat		66.510	39.249
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		66.510	39.249
		66.510	39.249

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.123.863	1.157.078
Materielle anlægsaktiver		<u>1.123.863</u>	<u>1.157.078</u>
Anlægsaktiver		<u>1.123.863</u>	<u>1.157.078</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.656	40.794
Periodeafgrænsningsposter		22.551	0
Tilgodehavender		<u>101.207</u>	<u>40.794</u>
Likvide beholdninger		<u>1.169</u>	<u>1.725</u>
Omsætningsaktiver		<u>102.376</u>	<u>42.519</u>
Aktiver		<u>1.226.239</u>	<u>1.199.597</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		700.000	700.000
Overført resultat		-241.863	-308.373
Egenkapital	3	458.137	391.627
Hensættelser til udskudt skat		101.136	82.986
Hensatte forpligtelser		101.136	82.986
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		588.820	316.173
Langfristede gældsforpligtelser	4	588.820	316.173
Gæld til banker		17.576	236.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.501	1.862
Anden gæld		35.819	149.660
Deposita		21.250	21.250
Kortfristede gældsforpligtelser		78.146	408.811
Gældsforpligtelser		666.966	724.984
Passiver		1.226.239	1.199.597
Nærtstående parter	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	664.887
Pensioner	0	57.244
Omkostninger til social sikring	-27.335	-116.229
Andre personaleomkostninger	979	-1.632
	<u>-26.356</u>	<u>604.270</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	18.150	4.486
	<u>18.150</u>	<u>4.486</u>

3. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Resultat -disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	700.000		700.000
Overført resultat	-308.373	66.510	-241.863
	<u>391.627</u>	<u>66.510</u>	<u>458.137</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	588.820	0	588.820
	<u>588.820</u>	<u>0</u>	<u>588.820</u>

5. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Henning Carstensen, som besidder 100% af anpartskapitalen.

Ovenstående parter udgør selskabets direktion.

Transaktioner med ledelsen:

Mellemregning er pr. 31. december 2015 forrentet med diskonto + tillæg på 4 %.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Sydbank A/S, Hjørring har denne modtaget ejerpantebrev, stort kr. 317.000 – med pant i selskabets ejendom.

Noter

2015

2014