



ÅRSRAPPORT 2015/2016

Tømrerfirmaet Allan Lund Christensen ApS

Suserupvej 69
4180 Sorø

CVR nr. 21240680

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. september 2016

Dirigent

Allan Lund Christensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsesberetning | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 8 |
| Ledelsespåtegning | 9 |
| Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni | 10 |
| Balance pr. 30. juni | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tømrervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2016/2017.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Allan Lund Christensen ApS
Suserupvej 69
4180 Sorø

CVR-nr.: 21240680
Stiftelsesdato: 14. september 1998
Hjemsted: Sorø Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Allan Lund Christensen

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
21. september 2016, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Allan Lund Christensen ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er datterselskab. Moderselskabet er administrationsselskabet for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner

5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Allan Lund Christensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Allan Lund Christensen ApS for regnskabsåret 2015/16 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 Ethiske 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 opstillingen 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.

Ringsted, den 21. september 2016

Bays Revisionskontor

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Tømrerfirmaet Allan Lund Christensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 21. september 2016

Direktion:

Allan Lund Christensen

Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni

| Note | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 38.113 | 310.396 |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | -217.072 | -216.912 |
| Andre udgifter til social sikring | -7.496 | -6.442 |
| Personaleomkostninger i alt | -224.568 | -223.354 |
| Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -26.573 | -13.427 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | -26.573 | -13.427 |
| 1. Skat af årets resultat | 47.057 | 79.933 |
| ÅRETS RESULTAT | -165.971 | 153.548 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -165.971 | 153.548 |
| Disponeret i alt | -165.971 | 153.548 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | <u>0</u> | <u>26.573</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>26.573</u> |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>26.573</u> |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 16.310 | 1.676 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 315.053 | 282.264 |
| Skatteaktiv | 117.369 | 79.933 |
| Andre tilgodehavender | <u>7.652</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>456.384</u> | <u>363.873</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>325.477</u> | <u>606.943</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>325.477</u> | <u>606.943</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>781.861</u> | <u>970.816</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u>781.861</u> | <u>997.389</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| 3. EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 1.360.000 | 1.360.000 |
| Overført resultat | -601.430 | -435.459 |
| Egenkapital i alt | 758.570 | 924.541 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 15.000 |
| Anden gæld | 8.291 | 57.848 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 23.291 | 72.848 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 23.291 | 72.848 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 781.861 | 997.389 |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualposter

Noter

| | 2015/2016 | 2014/2015 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af eventualskatter | -47.057 | -79.933 |
| | <u>-47.057</u> | <u>-79.933</u> |

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo

1.108.900

Anskaffelsessum, ultimo

1.108.900

Opskrivninger:

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo

-1.082.327

Årets af- og nedskrivninger

-26.573

Af- og nedskrivninger, ultimo

-1.108.900

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------|
| 3. EGENKAPITAL | | | | |
| Saldo, primo | 1.360.000 | -435.459 | 0 | 924.541 |
| Overført jfr. resultatdisponering | 0 | -165.971 | 0 | -165.971 |
| Bogført værdi, ultimo | <u>1.360.000</u> | <u>-601.430</u> | <u>0</u> | <u>758.570</u> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.