

ÅRSRAPPORT 2015

Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS

Kastanievej 3
6862 Tistrup

CVR nr. 21832677

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 9. juni 2016

Kai Gärtner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS
Kastanievej 3
6862 Tistrup

CVR-nr.: 21832677
Stiftelsesdato: 1. januar 2002
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kaj Gärtner
Preben Gärtner

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive industri og handel.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup 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. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 9. juni 2016

Direktion:

Kaj Gärtner

Preben Gärtner

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er, på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, om årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ejer og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Der tages forbehold, for værdiansættelse af grunde og bygninger på i alt kr. 2.975.280. Det er vores opfattelse, at den værdi er langt over den reelle handelsværdi.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Varde, den 9. juni 2016

OL Revision A/S

CVR-nr. 10841976

Ove Lihn

Registreret revisor FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkredotlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	612.120	628.658
Personaleomkostninger		
Lønninger	-211.325	-73.074
Andre udgifter til social sikring	-4.378	-5.560
Personaleomkostninger i alt	-215.703	-78.634
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-120.856	-129.673
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-120.856	-129.673
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	87	147
Øvrige finansielle omkostninger	-270.784	-278.779
Ordinært resultat før skat	4.864	141.719
Ekstraordinære indtægter	4.407	0
Ekstraordinært resultat før skat	9.271	141.719
1. Skat af årets resultat	0	160.131
ÅRETS RESULTAT	9.271	301.850
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	9.271	301.850
Disponeret i alt	9.271	301.850

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.975.280	2.999.662
Produktionsanlæg og maskiner	2.333	98.807
Materielle anlægsaktiver i alt	2.977.613	3.098.469
Anlægsaktiver i alt	2.977.613	3.098.469
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	134.743	129.462
Varer under fremstilling	36.000	38.825
Varebeholdninger i alt	170.743	168.287
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.268	152.122
Tilgodehavender i alt	33.268	152.122
Likvide beholdninger	27.291	34.610
Likvide beholdninger i alt	27.291	34.610
Omsætningsaktiver i alt	231.302	355.019
AKTIVER I ALT	3.208.915	3.453.488

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	560.348	551.077
Egenkapital i alt	760.348	751.077
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	822.712	973.952
Kreditinstitutter i øvrigt	465.173	546.785
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.287.885	1.520.737
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	90.000	75.331
Kreditinstitutter i øvrigt	199.995	191.681
Leverandører af varer og tjenesteydelser	511.662	502.455
Anden gæld	203.390	134.128
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	155.635	278.079
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.160.682	1.181.674
Gældsforpligtelser i alt	2.448.567	2.702.411
PASSIVER I ALT	3.208.915	3.453.488
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualposter		
7. Ejerforhold		

Noter

			2015	2014
1. Skat af årets resultat				
Regulering af tidligere års skat			0	160.131
			0	160.131
2. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	3.219.100		1.052.908	
Anskaffelsessum, ultimo	3.219.100		1.052.908	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-219.438		-954.101	
Årets af- og nedskrivninger	-24.382		-96.474	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-243.820		-1.050.575	
Bogført værdi, ultimo	2.975.280		2.333	
	Selskabs-	Overført		
	kapital	resultat		I alt
3. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	200.000	551.078		751.078
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	9.270		9.270
Bogført værdi, ultimo	200.000	560.348		760.348
			2015	2014
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år			672.630	747.961

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er følgende sikkerheder i ejendommen:

Der er tinglyst pantebreve nom. kr. 1.300.000 og kr. 300.000 i ejensommen beliggende Kastanievej 3, 6862 Tistrup.

Skjern Bank har følgende sikkerhedsstillelser: Ejerpantebrev på kr. 500.000 i Kastanievej 3, 6862 Tistrup. Der er ligeledes stillet sikkerhed i sikringskonto kr. 25.000.

6. Eventualposter

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

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Kai Gärtner
Birkevej 7
6862 Tistrup

Preben Gärtner
Hornevej 21
6862 Tistrup