

**Tømrerfirmaet Nicolaisen ApS**

CVR-nr. 25 90 66 67

Penselstrøget 48  
4000 Roskilde

**Årsrapport for 2015**

**(15. regnskabsår)**

Hallerup & Co I/S  
Overgaden Oven Vandet 48 E  
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00  
Fax +45 32 96 29 05  
adm@hallerup.dk  
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.  
A worldwide alliance of  
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 10/05 2016

---

Thomas Nicolaisen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tømrerfirmaet Nicolaisen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. maj 2016

## Direktion

Thomas Nicolaisen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

## **Til kapitalejeren i Tømmerfirmaet Nicolaisen ApS**

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Tømmerfirmaet Nicolaisen 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**

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang 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.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang 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 en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

København, den 10. maj 2016

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 50 93 88

Søren Loyola Bro Søndergaard  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tømrerfirmaet Nicolaisen ApS  
Penselstrøget 48  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25 90 66 67  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 26. januar 2001  
Hjemsted: Roskilde

## Direktion

Thomas Nicolaisen, direktør

## Revisor

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
Overgaden Oven Vandet 48E  
1415 København K

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed, samt byggeri og bygningservice og hermed beslægtet virksomhed

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 255.287, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.034.405.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Nicolaisen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### **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.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører. Afskrivninger påbegyndes ved færdiggørelse.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### 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, opgjort 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23.5%.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.651.003</b>	<b>2.621.897</b>
Personaleomkostninger	1	-1.264.437	-2.074.948
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>386.566</b>	<b>546.949</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-11.626	-63.504
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>374.940</b>	<b>483.445</b>
Finansielle indtægter		1.849	-4.998
Finansielle omkostninger		-41.716	-15.571
<b>Resultat før skat</b>		<b>335.073</b>	<b>462.876</b>
Skat af årets resultat	2	-79.786	-115.572
<b>Årets resultat</b>		<b>255.287</b>	<b>347.304</b>
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Overført overskud		204.687	297.404
		<b>255.287</b>	<b>347.304</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.902	38.490
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>1.252.431</u>	<u>180.138</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>1.294.333</u></b>	<b><u>218.628</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.294.333</u></b>	<b><u>218.628</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>75.095</u>	<u>42.370</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>75.095</u></b>	<b><u>42.370</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		807.719	1.409.556
Igangværende arbejder for fremmed regning		199.197	371.671
Andre tilgodehavender		14.760	0
Udskudt skatteaktiv		11.366	15.670
Periodeafgrænsningsposter		<u>108.226</u>	<u>113.434</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.141.268</u></b>	<b><u>1.910.331</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>430.261</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.216.363</u></b>	<b><u>2.382.962</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.510.696</u></b>	<b><u>2.601.590</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		858.805	654.119
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>1.034.405</u></b>	<b><u>829.019</u></b>
Banker		504.717	13.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser		392.454	1.057.516
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.216	3.551
Selskabsskat		55.482	170.516
Anden gæld		511.422	527.639
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.476.291</u></b>	<b><u>1.772.571</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.476.291</u></b>	<b><u>1.772.571</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.510.696</u></b>	<b><u>2.601.590</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.698.731	1.847.196	
Pensioner	53.546	84.258	
Andre omkostninger til social sikring	41.434	67.551	
Andre personaleomkostninger	16.139	75.943	
	<b>1.809.850</b>	<b>2.074.948</b>	
Overført til produktionslønninger	-545.413	0	
	<b>1.264.437</b>	<b>2.074.948</b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	75.482	120.834	
Regulering af udskudt skat tidligere år	4.304	-5.262	
	<b>79.786</b>	<b>115.572</b>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver under udførel- se	I alt
Kostpris 1. januar 2015	1.101.262	180.138	1.281.400
Tilgang i årets løb	15.038	1.072.293	1.087.331
Kostpris 31. december 2015	1.116.300	1.252.431	2.368.731
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.062.772	0	1.062.772
Årets afskrivninger	11.626	0	11.626
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.074.398	0	1.074.398
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>41.902</b>	<b>1.252.431</b>	<b>1.294.333</b>



# Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	654.118	49.900	829.018
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	204.687	50.600	255.287
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>858.805</b>	<b>50.600</b>	<b>1.034.405</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	356.715	0	481.715
Årets resultat	0	297.404	49.900	347.304
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b>125.000</b>	<b>654.119</b>	<b>49.900</b>	<b>829.019</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 5 Eventualposter m.v.

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt hvor der er 33 måneders opsigelse. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 47 t.kr.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedet løøsrepantebreve på i alt 200 t.kr. med pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 0 kr. Løøsrepantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter.

Der er stillet arbejdsgarantier for udført arbejde for i alt 154 t.kr.