



1. januar 2015 - 31. december 2015

Ole`s Tømrerforretning

# Årsrapport

CVR: 26113601

**Skjørringvej 98**

**Farre**

**8472 Sporup**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 01.05.2016

---

Dirigent: Ole Kjær Madsen



**LMO.DK • 7015 4000**

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

# Indhold

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| <b>Påtegninger</b>         | <b>3</b> |
| Ledespåtegning             | 3        |
| Revisors erklæring         | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>   | <b>5</b> |
| Selskabsoplysninger        | 5        |
| Hoved- og nøgletaloversigt | 6        |
| <b>Årsregnskab</b>         | <b>7</b> |
| Anvendt regnskabspraksis   | 7        |
| Resultatopgørelse          | 10       |
| Balance                    | 11       |
| Noter                      | 13       |

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Ole`s Tømrerforretning APS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Ovennævnte anser stadig betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sporup, den 01.05.2016

**Direktion**

---

Ole Kjær Madsen

Ole`s Tømrerforretning APS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Viborg, den 01.05.2016

LMO Erhvervsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

---

Egon Brøndum Nielsen

Registreret Revisor

**Selskabet**

Ole`s Tømrerforretning APS  
Skjørringvej 98, Farre  
8472 Sporup

CVR-nr.: 26113601  
Hjemsted: 8472 Sporup

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

**Direktion**

Ole Kjær Madsen

**Revisor**

LMO Erhvervsrevision  
Godkendt revisionsaktieselskab

**Pengeinstitut**

Sparekassen Kronjylland  
Hammel afdeling  
Østergade 5

**Selskabets hovedaktivitet:**

Hovedaktivitet: Tømrer- og snedkervirksomhed

| Hovedtal i tkr.                | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Nettoomsætning                 | 3.949 | 3.624 | 3.661 | 4.803 | 4.097 |
| Driftsresultat                 | 507   | 145   | 225   | 935   | 16    |
| Finansiering                   | 3     | 14    | 2     | 1     | -9    |
| Årets resultat før skat        | 511   | 159   | 227   | 936   | 8     |
| Skat af årets resultat         | -129  | -44   | -57   | -232  | 5     |
| Årets resultat                 | 382   | 115   | 170   | 704   | 13    |
| Aktiver i alt                  | 3.011 | 3.057 | 2.601 | 3.722 | 3.264 |
| Investeringer i alt            | -402  | -36   | -145  | 0     | 0     |
| Heraf materielle anlægsaktiver | -402  | -36   | -145  | 0     | 0     |
| Egenkapital ultimo             | 2.126 | 1.840 | 1.914 | 2.520 | 2.132 |

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

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

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. 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 og restværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

|                   |      | Brugstid | Restværdi |
|-------------------|------|----------|-----------|
|                   |      | Brugstid |           |
| Trailer           | 2005 | 5 år     |           |
| Varebil           | 2006 | 5 år     |           |
| Ford Transit      | 2009 | 5 år     |           |
| Bobcat minigraver | 2009 | 5 år     |           |
| Mandskabsvogn     | 2009 | 5 år     |           |
| Varebil           | 2010 | 5 år     |           |
| Teleskoplæsser    | 2010 | 10 år    |           |
| Maskintrailer     | 2012 | 5 år     |           |
| Hjul til vogn     | 2012 | 5 år     |           |
| Case rendegraver  | 2013 | 7 år     |           |
| Højtryksrensere   | 2013 | 5 år     |           |

Aktiver med en anskaffelsessum på under 5.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



**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 gælds metode 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

---

| Note |                                   | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>          | <b>1.820.973</b> | <b>2.737.380</b> |
| 1    | Personaleomkostninger             | -1.711.314       | -1.700.341       |
|      | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -93.266          | -101.866         |
|      | <b>Driftsresultat</b>             | <b>16.393</b>    | <b>935.173</b>   |
| 2    | Finansielle indtægter             | 198              | 1.259            |
| 3    | Finansielle omkostninger          | -8.945           | 0                |
|      | <b>Årets resultat før skat</b>    | <b>7.646</b>     | <b>936.432</b>   |
|      | Skat af årets resultat            | 4.530            | -232.305         |
|      | <b>Årets resultat</b>             | <b>12.176</b>    | <b>704.127</b>   |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                  |                  |
|      | Foreslået udbytte                 | 400.000          | 400.000          |
|      | Overført resultat                 | -387.824         | 304.127          |
|      | <b>Disponering i alt</b>          | <b>12.176</b>    | <b>704.127</b>   |

---

| Note |  | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
| 4    | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 372.142          | 465.408          |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>372.142</b>   | <b>465.408</b>   |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         | <b>372.142</b>   | <b>465.408</b>   |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                  | 55.240           | 42.220           |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                      | <b>55.240</b>    | <b>42.220</b>    |
|      | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser   | 1.686.899        | 1.986.921        |
|      | Igangværende arbejde                         | 52.000           | 7.800            |
|      | Andre tilgodehavender                        | 18.083           | 0                |
|      | <b>Tilgodehavende</b>                        | <b>1.756.982</b> | <b>1.994.721</b> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>1.079.838</b> | <b>1.219.209</b> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     | <b>2.892.060</b> | <b>3.256.150</b> |
|      | <b>Aktiver</b>                               | <b>3.264.202</b> | <b>3.721.558</b> |

---

| Note |   | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>Passiver</b>                         |                  |                  |
|      | Virksomhedskapital                      | 125.000          | 125.000          |
|      | Overført resultat                       | 1.606.889        | 1.994.713        |
|      | Foreslået udbytte                       | 400.000          | 400.000          |
| 5    | <b>Egenkapital</b>                      | <b>2.131.889</b> | <b>2.519.713</b> |
|      | Hensættelser til udskudt skat           | 37.252           | 48.746           |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>           | <b>37.252</b>    | <b>48.746</b>    |
|      | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 422.926          | 283.912          |
|      | Anden gæld                              | 672.135          | 869.187          |
|      | <b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>  | <b>1.095.061</b> | <b>1.153.099</b> |
|      | <b>Gældsforpligtigelser</b>             | <b>1.095.061</b> | <b>1.153.099</b> |
|      | <b>Passiver</b>                         | <b>3.264.202</b> | <b>3.721.558</b> |

---

|                                   | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>     |                   |                   |
| Løn og gager                      | -1.424.983        | -1.410.671        |
| Pensioner                         | -160.478          | -163.891          |
| Andre omkostninger                | -125.853          | -125.779          |
| <b>Personalemkostninger</b>       | <b>-1.711.314</b> | <b>-1.700.341</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte      |                   | 4                 |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>    |                   |                   |
| Renteindtægter                    | 198               | 1.259             |
| <b>Finansielle indtægter</b>      | <b>198</b>        | <b>1.259</b>      |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b> |                   |                   |
| Renteudgifter                     | -8.945            | 0                 |
| <b>Finansielle omkostninger</b>   | <b>-8.945</b>     | <b>0</b>          |



## 5 Egenkapital

|                                 | Virksomhedskapital | Reserve for opskrivning | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt            |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Primo                           | 125.000            | 0                       | 1.994.713         | 400.000           | 2.519.713        |
| Forslag til resultatdisponering |                    | 0                       | -387.824          | 400.000           | 12.176           |
| Udbetalt udbytte                |                    |                         |                   | -400.000          | -400.000         |
| <b>Ultimo</b>                   | <b>125.000</b>     | <b>0</b>                | <b>1.606.889</b>  | <b>400.000</b>    | <b>2.131.889</b> |

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

|                                      | 2011         | 2012         | 2013         | 2014         | 2015         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b> |              |              |              |              |              |
| Virksomhedskapital                   | 125          | 125          | 125          | 125          | 125          |
| Overført resultat                    | 1.601        | 1.619        | 1.691        | 1.995        | 1.607        |
| Foreslået udbytte                    | 400          | 97           | 98           | 400          | 400          |
| <b>Egenkapital i alt</b>             | <b>2.126</b> | <b>1.840</b> | <b>1.914</b> | <b>2.520</b> | <b>2.132</b> |

