

# **TØMRER- OG SNEDKERMESTER STEEN FALKESGAARD ApS**

Lærkevej 33  
6740 Bramming

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/06/2016**

---

**Steen Falkesgaard**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	TØMRER- OG SNEDKERMESTER STEEN FALKESGAARD ApS Lærkevej 33 6740 Bramming  Telefonnummer: 23609007  CVR-nr: 26132681 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank Storegade 6740 Bramming
<b>Revisor</b>	VENDELBO STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS SELSKAB Industrivej 24, 1 6740 Bramming DK Danmark CVR-nr: 10110807 P-enhed: 1005038440

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tømrer- og snedkermester Steen Falkesgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet overholder kravene i lovgivningen til fravalg af revision, og årsregnskabet er ikke revideret.

Bramming, den 09/06/2016

## Direktion

Steen Falkesgaard

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at selskabets årsregnskab for kommende år ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Tømrer- og snedkermester Steen Falkegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskab for Tømrer- og snedkermester Steen Falkegaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, 09/06/2016

Esbern Vendelbo Andersen

Statsautoriseret revisor

VENDELBO STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 10110807

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser ekskl. moms og rabatter i forbindelse med salget indgår i nettoomsætningen på faktureringsstidspunktet.

### Vareforbrug

Posten omfatter forbrug af varer inkl. forskydning i lagre og igangværende arbejder.

### Produktionsløn

Posten omfatter løn og lønafhængige omkostninger, der henføres til virksomhedens primære drift.

### Øvrige produktionsomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger

Posten omfatter faste produktionsomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

Af- og nedskrivninger på materielle og finansielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne af- og nedskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

Goodwill, 10 år og 0 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 5 år og kr. 0 i scrapværdi.

Håndværktøj og mindre driftsmidler under kr. 12.800 udgiftsføres.

### Finansielle poster

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

vedrører regnskabsåret.

Rentetillæg og -godtgørelse vedrørende selskabsskatter indregnes under finansielle poster.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med en del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balance**

### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer måles til anskaffelsespris på grundlag af FIFO-metoden.

Igangværende arbejder for fremmed regning optages i balancen til estimeret kostpris baseret på en vurdering af de enkelte projekters færdiggørelsesgrad.

Varer, hvis anskaffelsespris hhv. kostpris overstiger den forventede salgspris med fradrag af salgsomkostninger, nedskrives til denne lavere nettorealiseringsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 á conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		1.671.750	818.967
Produktionsomkostninger .....	1	-1.480.083	-829.463
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>191.667</b>	<b>-10.496</b>
Distributionsomkostninger .....		-7.415	-5.407
Administrationsomkostninger .....	2	-93.793	-67.255
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>90.459</b>	<b>-83.158</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.265	-24.117
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>76.194</b>	<b>-107.275</b>
Skat af årets resultat .....	3	-22.748	22.089
<b>Årets resultat .....</b>		<b>53.446</b>	<b>-85.186</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		53.446	-85.186
<b>I alt .....</b>		<b>53.446</b>	<b>-85.186</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		35.112	45.144
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.112</b>	<b>45.144</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.112</b>	<b>45.144</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		108.322	101.053
Udskudte skatteaktiver .....		56.517	79.265
Periodeafgrænsningsposter .....		140.400	15.704
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>305.239</b>	<b>196.022</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>315.239</b>	<b>206.022</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>350.351</b>	<b>251.166</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-198.177	-251.623
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-73.177</b>	<b>-126.623</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5		
Gæld til banker .....		62.524	233.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		118.449	44.920
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		223.340	99.014
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		19.215	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>423.528</b>	<b>377.789</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>423.528</b>	<b>377.789</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>350.351</b>	<b>251.166</b>

# Noter

## 1. Produktionsomkostninger

### Personaleudgifter

	2015	2014
	kr.	kr.
Lønninger	610.434	479.80
Lønrefusion	-142.153	-50.068
Andre udgifter til social sikring	46.743	34.166
Andre personaleudgifter	7.088	5.069
	<u>522.112</u>	<u>468.075</u>

Personaleudgifter er udgiftsført under produktionsomkostninger.

## 2. Administrationsomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.032	5.016
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-0	-4.000
Afskrivninger i alt	<u>10.032</u>	<u>1.016</u>

Afskrivninger udgiftsført under administrationsomkostninger.

## 3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	17.687	-25.462
Ændring udskudt skat tidligere år - ændring skatteprocent	5.061	3.373
	<u>22.748</u>	<u>-22.089</u>

### Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat primo	0	0
Beregnet selskabsskat for året	0	0
Betalt selskabsskat i regnskabsåret (+ = overskydende skat)	0	0
<b>Skyldig selskabsskat ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	-251.623	0	-126.623
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-0	-0
Årets resultat	0	53.446	0	53.446
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-198.177</b>	<b>0</b>	<b>-73.177</b>

Der er ingen ændringer i indskudskapitalen siden stiftelsen.

#### 5. Hensættelse til udskudt skat

	<b>Regnskabsmæssige værdier</b>	<b>Skattemæssige værdier</b>	<b>Midlertidig forskel</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Materielle anlægsaktiver	35.112	131.074	95.962
Underskudsfremførsel	0	160.935	160.935
	<b>35.112</b>	<b>292.009</b>	<b>256.897</b>
<b>Udskudt skatteaktiv, 22%</b>			<b>56.517</b>

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med håndværk og produktion, handel, investerings- og finansieringsvirksomhed.

##### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015 blev et tilfredsstillende år for Tømrer- og snedkermester Steen Falkesgaard ApS. Årets resultat blev således et overskud på kr. 53.446

##### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

##### Fremtidig udvikling

Der forventes positive resultater for kommende regnskabsår.

#### 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af indskudskapitalen.

Med udgangspunkt i strategier og handlingsplaner har ledelsen udarbejdet bugetter og skøn for kommende regnskabsår. Der forventes positive resultater, således at selskabet over en årrække kan retablere egenkapitalen gennem egen indtjening.

Årsregnskabet er derfor aflagt efter going-concern princippet.

## **8. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

## **9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut er der stillet anden sikkerhed af trediemand.