

Tømreren ApS fra Gulv til Tag - en "Bette" knag

Rønne Alle 44, 7451 Sunds

CVR-nr. 27 61 65 42

Årsrapport for 2015/16

12. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2016

Claus Wagner Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømreren ApS fra Gulv til Tag - en "Bette" knag.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 21. november 2016

Direktionen

Claus Wagner Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømreren ApS fra Gulv til Tag - en "Bette" knag

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømreren ApS fra Gulv til Tag - en "Bette" knag for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Herning, den 21. november 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Tømreren ApS fra Gulv til Tag - en "Bette" knag Rønne Alle 44 7451 Sunds |
| | Telefon: 26 21 23 13 |
| | CVR-nr.: 27 61 65 42 |
| | Stiftet: 27. februar 2004 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. juli til 30. juni |
| Direktionen | Claus Wagner Nielsen |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | 216.581 | 257.265 |
| Distributionsomkostninger | -27.475 | -41.237 |
| Administrationsomkostninger | -94.398 | -120.636 |
| Resultat af primær drift | 94.708 | 95.392 |
| Andre finansielle indtægter | 10.571 | 13.433 |
| Andre finansielle omkostninger | -10.492 | -6.776 |
| Resultat før skat | 94.787 | 102.049 |
| Skat af årets resultat | 1 -22.063 | -25.291 |
| Årets resultat | 72.724 | 76.758 |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Overført resultat | -28.476 | -23.042 |
| | 72.724 | 76.758 |

Balance pr. 30. juni

Aktiver

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 95.832 | 78.122 |
| Materielle anlægsaktiver | 95.832 | 78.122 |
| Deposita | 30.000 | 30.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 30.000 | 30.000 |
| Anlægsaktiver | 125.832 | 108.122 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 216.932 | 375.034 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 1.635 |
| Andre tilgodehavender | 37.786 | 80.644 |
| Tilgodehavender | 254.718 | 457.313 |
| Likvide beholdninger | 786.100 | 423.416 |
| Omsætningsaktiver | 1.040.818 | 880.729 |
| Aktiver | 1.166.650 | 988.851 |

Balance pr. 30. juni

Passiver

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 230.823 | 259.299 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Egenkapital | 457.023 | 484.099 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4.028 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | 4.028 | 0 |
| Kreditinstitutter | 0 | 92.589 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 338.485 | 111.576 |
| Selskabsskat | 6.400 | 22.732 |
| Anden gæld | 360.714 | 277.855 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 705.599 | 504.752 |
| Gældsforpligtelser | 705.599 | 504.752 |
| Passiver | 1.166.650 | 988.851 |
| Eventualforpligtelser | 5 | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 16.400 | 25.732 |
| Regulering af udskudt skat | 5.663 | -441 |
| | <u>22.063</u> | <u>25.291</u> |

2 Udskudte skatteaktiver
Udskudt skatteaktiv vedrører

3 Egenkapital

| | Anpartskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------|----------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital pr. 1. juli | 125.000 | 259.299 | 99.800 | 484.099 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -99.800 | -99.800 |
| Årets resultat | 0 | -28.476 | 101.200 | 72.724 |
| Egenkapital pr. 30. juni | <u>125.000</u> | <u>230.823</u> | <u>101.200</u> | <u>457.023</u> |

4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og gældsforpligtelser.

5 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 8.350.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Leasingforpligtelser udgør DKK 2.930 pr. måned i 31 måneder.

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 30.000.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømreren ApS fra Gulv til Tag - en "Bette" knag for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 25% |

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.