

## Reimer Stubbekøbing ApS

Tuemosevej 6  
4850 Stubbekøbing

CVR nr.: 27 71 54 35

### ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

12. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16/6 2016

  
Charlotte Reimer

Dirigent

3327 årsrapport 2015

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

Reimer Stubbekøbing ApS  
Tuemosevej 6  
4850 Stubbekøbing

CVR nr.: 27 71 54 35  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Guldborgsund

### **Aktivitet**

At drive virksomhed indenfor transport- og byggebranchen

### **Direktion**

Henrik Reimer Jensen

### **Bestyrelse**

Henrik Reimer Jensen  
Charlotte Reimer  
Thomas Reimer Jensen

### **Revisor**

ØERNES REVISION  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Reimer Stubbekøbing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 15. juni 2016

### Direktion



---

Henrik Reimer Jensen

### Bestyrelse



---

Henrik Reimer Jensen



---

Charlotte Reimer

---

Thomas Reimer Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Reimer Stubbekøbing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Reimer Stubbekøbing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Nykøbing F., den 15. juni 2016

**ØERNES REVISION**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
**CVR nr. 37121924**



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler.

#### **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 mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris, der udgør den kontante anskaffelsessum med tillæg af omkostninger direkte forbundet med købet, med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af scrapværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Der forventes følgende brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-10%
Bygninger	25 år	0%

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingaftaler indgået før 1. januar 2007 og aftale indgået i 2011 behandles som finansielt leasede aktiver som indregnes i balancen. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller, hvis denne er lavere, til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Øvrige leasingaftaler behandles som operationel leasing hvor leasingydelse omkostningsføres over leasingperioden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger, kurstab mv. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kontant værdi.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

### **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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske enhed.

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 årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.755.987	1.240.986
1 Personaleomkostninger	<u>-710.248</u>	<u>-922.846</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>1.045.739</b>	<b>318.140</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-30.074</u>	<u>-181.708</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.015.665</b>	<b>136.432</b>
Andre finansielle indtægter	2.697	2.336
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-75.781</u>	<u>-82.192</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>942.581</b>	<b>56.576</b>
Skat af årets resultat	<u>-209.459</u>	<u>-26.731</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>733.122</u></b>	<b><u>29.845</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overført til næste år	<u>631.922</u>	<u>29.845</u>
<b>I alt</b>	<b><u>733.122</u></b>	<b><u>29.845</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	585.860	613.434
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	537.858
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>585.860</u>	<u>1.151.292</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>585.860</u>	<u>1.151.292</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	92.153	436.566
Udskudt skatteaktiv	0	58.532
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>92.153</u>	<u>495.098</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide midler	895.055	323.554
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>895.055</u>	<u>323.554</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>987.208</u>	<u>818.652</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.573.068</u>	<u>1.969.944</u>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	150.000	150.000
	809.389	177.467
2	<u>959.389</u>	<u>327.467</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	150.927	0
	<u>150.927</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	0	296.431
	0	581.049
3	<u>0</u>	<u>877.480</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	0	126.744
	0	48.923
	361.552	589.330
	101.200	0
	<u>462.752</u>	<u>764.997</u>
	<u>462.752</u>	<u>1.642.477</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<u>1.573.068</u>	<u>1.969.944</u>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>	
6	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	610.979	805.921
Pensioner	64.191	88.180
Andre omkostninger til social sikring m.m.	35.078	28.745
	<u>710.248</u>	<u>922.846</u>
<b>2 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i kapitalen indenfor de seneste 5 år.	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<b>Overført til næste år</b>		
Overført fra sidste år	177.467	147.622
Overført i henhold til resultatdisponering	631.922	29.845
<b>Overført til næste år</b>	<u>809.389</u>	<u>177.467</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>959.389</u>	<u>327.467</u>
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Andel der forfalder om 1-4 år	0	611.084
Andel der forfalder efter 5 år	0	266.396
	<u>0</u>	<u>877.480</u>
<b>4 Kortfristet andel af langfristet gæld</b>		
Gæld til pengeinstitutter og realkreditinstitutter	0	126.744
	<u>0</u>	<u>126.744</u>
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Maksimal leasingforpligtelse udgør	0	1.204.731
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Prioritetsgælden er sikret med pant i ejendommen.		
Til sikkerhed for det samlede engagement med pengeinstitut er stillet ejerpantebrev på kr. 700.000		
Bogført værdi af det pantsatte udgør	<u>585.860</u>	<u>1.151.292</u>
Til sikkerhed for det samlede engagement med pengeinstitut er stillet virksomhedspant på kr. 300.000.		
Bogført værdi af det pantsatte udgør	<u>678.013</u>	<u>1.587.858</u>