

ApS Tømrerservice LT

Kagerupvej 4
4420 Regstrup

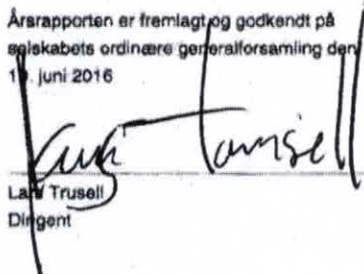
CVR.nr.: 27 73 53 20

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. juni 2016


Lars Trusell
Dirigent

CLAY DEVA 22383624 970132818-81095383945700001301

CLAY SKATTEREVISION

■ BANKT PÆDERSØ STRÅDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2238 3624 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEREVISION.DK

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

ApS Tømrerservice LT
Kagerupvej 4
4420 Regstrup

CVR.nr.: 27 73 53 20

Hjemstøds Kommune: Holbæk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 28/4 2004

Direktion

Lars Trusell

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

ApS Tømrerservice LT.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Regstrup, den 18. juni 2016

Direktion

.....
Caro Trusell

Trusell

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor håndværk mv. og anden beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som forventes ikke at være af tilbagevendende karakter.

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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 værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	34.851	80.103
1 Personaleomkostninger	-48.591	-29.314
2 Af- og nedskrivninger	-53.551	-53.551
DRIFTSRESULTAT	-67.291	-2.762
Finansielle omkostninger	-1.872	-158
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-69.163	-2.920
Ekstraordinære indtægter	243.339	191.816
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	174.176	188.896
3 Skat af årets resultat	-41.718	-47.053
ÅRETS RESULTAT	132.458	141.843
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	132.458	141.843
I ALT	132.458	141.843

Balance pr. 31/12 2015**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Produktionsanlæg og maskiner	93.286	146.837
	Materielle anlægsaktiver i alt	93.286	146.837
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	93.286	146.837
	Varebeholdninger	35.000	50.000
	Varebeholdninger i alt	35.000	50.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.125.525	4.170.745
3	Udskudte skatteaktiver	0	4.196
	Tilgodehavender i alt	4.125.525	4.174.941
	Likvide beholdninger	6.964	19.779
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.167.489	4.244.720
	AKTIVER I ALT	4.260.775	4.391.557

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	938.546	806.088
	EGENKAPITAL I ALT	1.063.546	931.088
3	Udskudt skat	768	0
	Hensatte forpligtelser i alt	768	0
6	Anden langfristet gæld	3.028.217	3.180.779
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.028.217	3.180.779
	Gæld til pengeinstitutter	4.145	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.802	11.000
3	Selskabsskat	38.407	0
	Anden gæld	108.890	268.690
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	168.244	279.690
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.196.461	3.460.469
	PASSIVER I ALT	4.260.775	4.391.557

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	53.037	29.314
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.016	0
Øvrige personaleomkostninger	<u>-5.462</u>	<u>0</u>
	<u>48.591</u>	<u>29.314</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	267.758	267.758
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>267.758</u>	<u>267.758</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	120.921	67.370
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	53.551	53.551
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>174.472</u>	<u>120.921</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>93.286</u>	<u>146.837</u>
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>53.551</u>	<u>53.551</u>
Afskrivninger i alt	<u>53.551</u>	<u>53.551</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	36.754	0
Regulering af udskudt skat	<u>4.964</u>	<u>47.053</u>
	<u>41.718</u>	<u>47.053</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	36.754	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	36.754	0
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>1.653</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>38.407</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-38.407	0
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-38.407</u>	<u>0</u>
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	806.088	664.245
Årets resultat	<u>132.458</u>	<u>141.843</u>
	<u>938.546</u>	<u>806.088</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
<hr/>		
Andel af i/s passiver	<u>3.028.217</u>	<u>3.180.779</u>
Gæld i alt	<u>3.028.217</u>	<u>3.180.779</u>
Langfristet gæld	<u>3.028.217</u>	<u>3.180.779</u>