

Tømrer- og Snedkerservice ApS

Hovedgaden 16
4673 Rødvig Stevns

CVR-nr. 27975364

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2016

John Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Tømrer- og Snedkerservice ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrer- og Snedkerservice ApS Hovedgaden 16 4673 Rødvig Stevns
Telefon	40313151
CVR-nr.	27975364
Stiftelsesdato	30. april 2004
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	John Mogensen , Direktør
Revisor	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved CVR-nr.: 19723402
Pengeinstitut	Sydbank A/S Brogade 19 4600 Køge

Tømrer- og Snedkerservice ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tømrer- og Snedkerservice 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 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig, den 24. maj 2016

Direktion

John Mogensen
Direktør

Tømrer- og Snedkerservice ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrer- og Snedkerservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 Ethiske 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 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.

Næstved, den 24. maj 2016

Revisions-Centret

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 19723402

Vagn Karlshøj Petersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Brian Vahlkvist
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Tømrer- og Snedkerservice ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkerservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Igangværende entreprisetrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tømrer- og Snedkerservice ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Tømrer- og Snedkerservice ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		219.717	340.255
Personaleomkostninger	1	-313.181	-396.041
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.503	-4.085
Driftsresultat		-95.967	-59.871
Finansielle indtægter	2	1.669	2.112
Finansielle omkostninger	3	-20.797	-18.281
Resultat før skat		-115.095	-76.040
Skat af årets resultat	4	-95.686	12.782
Årets resultat		-210.781	-63.258
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-210.781	-63.258
		-210.781	-63.258

Tømrer- og Snedkerservice ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	7.927	10.430
Materielle anlægsaktiver		7.927	10.430
Deposita		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		17.927	20.430
Råvarer og hjælpematerialer		37.500	37.500
Varebeholdninger		37.500	37.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.707	129.417
Igangværende arbejder for fremmed regning		11.040	30.000
Andre tilgodehavender		86.616	90.228
Periodeafgrænsningsposter		3.300	3.065
Udskudte skatteaktiver		0	95.686
Tilgodehavender		186.663	348.396
Omsætningsaktiver		224.163	385.896
Aktiver		242.090	406.326

Tømrer- og Snedkerservice ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overkurs ved emission	8	0	96.190
Overført resultat	9	-408.205	-293.614
Egenkapital		-283.205	-72.424
Gæld til banker		241.876	192.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.152	78.868
Anden gæld		39.376	79.119
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		159.891	128.396
Kortfristede gældsforpligtelser		525.295	478.750
Gældsforpligtelser		525.295	478.750
Passiver		242.090	406.326
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Selskabets væsentligste aktiviteter	12		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	277.381	356.058
Pensioner	22.149	21.948
Omkostninger til social sikring	11.637	11.872
Andre personaleomkostninger	2.014	6.163
	313.181	396.041
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.669	2.112
	1.669	2.112
3. Finansielle omkostninger		
Mellemregning med anpartshaver	2.575	2.842
Andre finansielle omkostninger	18.222	15.439
	20.797	18.281
4. Skat af årets resultat		
Eventualskat	95.686	-12.782
	95.686	-12.782
5. Goodwill		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Af- og nedskrivninger primo	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-50.000	-50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	178.262	176.543
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	12.515
Afgang i årets løb	0	-10.796
Kostpris ultimo	178.262	178.262
Af- og nedskrivninger primo	-167.832	-174.543
Årets afskrivninger	-2.503	-4.085
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	10.796
Af- og nedskrivninger ultimo	-170.335	-167.832
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.927	10.430
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2015	2014
8. Overkurs ved emission		
Saldo primo	0	96.190
Saldo ultimo	0	96.190
9. Overført resultat		
Saldo primo	-293.614	-230.356
Årets tilgang	-210.781	-63.258
Overkurs ved emission	96.190	0
Saldo ultimo	-408.205	-293.614

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at udføre tømrer- og snedkerarbejde.