

ÅRSRAPPORT 2015

Lundgaard Tømrer Snedkerfirma ApS

Skovparken 18
2680 Solrød Strand

CVR nr. 27978762

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. maj 2016

Dirigent

Jens Lundgaard Morell

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Selskabet

Lundgaard Tømrer Snedkerfirma ApS
Skovparken 18
2680 Solrød Strand

Telefon: 2061 8855
Fax: 5613 1233

CVR-nr.: 27978762
Stiftelsesdato: 30. juni 2004
Hjemsted: Solrød Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Lundgaard Morell

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Nordea A/S
Torvet 9
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af snedkervirksomhed.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Lundgaard Tømrer Snedkerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 15. april 2016

Direktion:

Jens Lundgaard Morell

Til kapitalejerne i Lundgaard Tømrer Snedkerfirma ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Lundgaard Tømrer Snedkerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 15. april 2016

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for Lundgaard Tømrer Snedkerfirma ApS 2015 aflægges 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Goodwill	10 år
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettoskatteaktiver 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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	3.604.526	3.968.448
Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.128.750	-2.079.152
Pensioner	-352.300	-170.179
Andre udgifter til social sikring	-274.085	-179.827
Personaleomkostninger i alt	-2.755.135	-2.429.158
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-82.767	-65.532
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-82.767	-65.532
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	0	4.094
Øvrige finansielle omkostninger	-77.464	-142.077
Ordinært resultat før skat	689.160	1.335.775
Skat af årets resultat	-166.058	-334.776
ÅRETS RESULTAT	523.102	1.000.999
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Overført resultat	423.302	902.599
Disponeret i alt	523.102	1.000.999

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.916.231	2.985.665
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.667	52.999
Materielle anlægsaktiver i alt	2.975.898	3.038.664
Anlægsaktiver i alt	2.975.898	3.038.664
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	903.807	1.083.439
Igangværende arbejder for fremmed regning	136.070	0
Skatteaktiv	799	10.276
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	45.812
Periodeafgrænsningsposter	139.080	110.018
Tilgodehavender i alt	1.179.756	1.249.545
Likvide beholdninger	1.344.670	706.669
Likvide beholdninger i alt	1.344.670	706.669
Omsætningsaktiver i alt	2.524.426	1.956.214
AKTIVER I ALT	5.500.324	4.994.878

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	18.880	18.880
Overført resultat	1.898.053	1.474.751
Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.800	0
Egenkapital i alt	2.516.733	1.993.631
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.347.737	1.572.655
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.347.737	1.572.655
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	10.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser	812.740	492.684
Selskabsskat	111.377	299.624
Anden gæld	651.731	483.173
Periodeafgrænsningsposter	0	10.700
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	60.006	33.747
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.635.854	1.428.592
Gældsforpligtelser i alt	2.983.591	3.001.247
PASSIVER I ALT	5.500.324	4.994.878

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.471.703	672.381
Tilgang	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.471.703</u>	<u>692.381</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-486.038	-619.381
Årets af- og nedskrivninger	<u>-69.434</u>	<u>-13.333</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-555.472</u>	<u>-632.714</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>2.916.231</u>	<u>59.667</u>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har et ejerpantebrev med hovedstol kr. 1.200.000 som sikkerhed i Nordea for selskabets samlet engagement. Derudover er der ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 8 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 18.022. samt 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 31 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 66.774. Der er stillet arbejdsгарантиer i Nordea på samlet kr. 404.923.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.