

Til Erhvervsstyrelsen

*Den Lille Tømrer ApS
Søværnet 9, Herringløse
4000 Roskilde*

CVR-nr: 27 98 76 99

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/5 2016

René Andersen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance.....	10
--------------	----

Noter.....	12
------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Den Lille Tømrer ApS
Søværnet 9, Herringløse
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 98 76 99
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

René Andersen

Revisor

Reviscan Revisorinteressentskab
Egedal Centret 83, 1.
3660 Stenløse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Den Lille Tømrer ApS.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herringløse, den 22. marts 2016

Direktion

René Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Den Lille Tømrer ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Den Lille Tømrer ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stenløse, den 22. marts 2016

Reviscan Revisorinteressentskab

CVR-nr.: 18897407

Søren Høj Rasmussen
Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Den Lille Tømrer ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	2.994.408	3.987.222
1 Personaleomkostninger	-2.962.161	-3.270.547
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-161.494	-138.303
Andre driftsomkostninger	-1.076	0
	-130.323	578.372
Andre finansielle indtægter	64.519	35.732
Andre finansielle omkostninger	-9.374	-16.706
	-75.178	597.398
Ekstraordinære poster.....	12.104	0
	-63.074	597.398
3 Skat af årets resultat	4.621	-142.615
	-58.453	454.783
ÅRETS RESULTAT	-58.453	454.783
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-58.453	454.783
	-58.453	454.783
DISPONERET I ALT	-58.453	454.783

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
4 Goodwill.....	4.083	11.083
Immaterielle anlægsaktiver	4.083	11.083
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	419.354	578.521
Materielle anlægsaktiver	419.354	578.521
Deposita.....	2.100	2.100
Finansielle anlægsaktiver	2.100	2.100
ANLÆGSAKTIVER	425.537	591.704
Varelager	25.000	25.000
Varebeholdninger	25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.317.276	2.056.157
Igangværende arbejder	16.382	178.408
Selskabsskat	4.621	0
Andre tilgodehavender	23.238	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.246.077	1.857.041
Periodeafgrænsningsposter.....	80.158	87.304
Tilgodehavender	3.687.752	4.178.910
Likvide beholdninger	368.249	350.293
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.081.001	4.554.203
AKTIVER	4.506.538	5.145.907

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	1.100.000	1.100.000
Overført resultat	2.636.123	2.694.576
6 EGENKAPITAL	3.736.123	3.794.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.678	414.903
7 Selskabsskat	0	142.615
Anden gæld	608.737	736.537
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	57.276
Kortfristede gældsforpligtelser	770.415	1.351.331
GÆLDSFORPLIGTELSE	770.415	1.351.331
PASSIVER	4.506.538	5.145.907
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.488.023	2.760.689
Pensioner	317.374	358.128
Andre omkostninger til social sikring	156.764	151.730
Personaleomkostninger i alt	<u>2.962.161</u>	<u>3.270.547</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	7.000	7.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	154.494	131.303
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>161.494</u>	<u>138.303</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-4.621	142.615
Skat af årets resultat i alt.....	<u>-4.621</u>	<u>142.615</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris, primo.....		385.000
Kostpris 31. december 2015.....		385.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		-373.917
Årets af-/nedskrivninger.....		-7.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2015.....		-380.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>4.083</u>

NOTER

	2015	2014
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		988.248
Tilgang i årets løb.....		30.000
Regulering anskaffelsessum afhændede aktiver.....		-46.235
		<hr/>
Kostpris 31. december 2015.....		972.013
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-409.727
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		11.559
Årets af-/nedskrivninger.....		-154.491
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015.....		-552.659
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		419.354
		<hr/> <hr/>

	<u>Primo</u>	<u>Resultat- disponering</u>	<u>Ultimo</u>
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	1.100.000	0	1.100.000
Overført resultat.....	2.694.576	-58.453	2.636.123
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.794.576	-58.453	3.736.123
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2015	2014
7 Selskabsskat		
Skat af årets resultat.....	-4.621	142.615
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	-4.621	142.615
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Eventualposter mv.
Ingen kendte.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen kendte.