

Tømremester Mørkholt ApS

Kirsebærvangen 62

2765 Smørum

CVR-nr. 28108532

Årsrapport for 2015

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-06-2016

Claus Bo Mørkholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Tømrmester Mørkholt ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Tømrmester Mørkholt 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 01-01-2015 - 31-12-2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 08-06-2016

Direktion

Claus Bo Mørkholt
Direktør

Tømremester Mørkholt ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømremester Mørkholt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømremester Mørkholt ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kastrup, den 08-06-2016

Revisionsfirmaet Per Kronborg
Registreret Revisionsanpartsselskab

Per Kronborg
Registreret revisor

Tømrermester Mørkholt ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Tømrermester Mørkholt ApS Kirsebærvangen 62 2765 Smørum |
| CVR-nr. | 28108532 |
| Stiftelsesdato | 15-09-2004 |
| Regnskabsår | 01-01-2015 - 31-12-2015 |
| Direktion | Claus Bo Mørkholt, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Per Kronborg Registreret Revisionsanpartsselskab Fuglebækvej 3A, 1 sal 2770 Kastrup CVR-nr.: 26659817 |

Tømrermester Mørkholt ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i håndværksvirksomhed inden for byggeri og anlæg.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -8.943, og virksomhedens balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 604.908, og en egenkapital på kr. 376.234

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Tømremester Mørkholt ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømremester Mørkholt 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

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Tømremester Mørkholt ApS

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 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.

Skatter

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

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.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Tømrermester Mørkholt ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 1.107.860 | 1.653.062 |
| Vareforbrug | | -562.269 | -1.080.397 |
| Andre eksterne omkostninger | | -234.647 | -221.040 |
| Bruttoresultat | | 310.944 | 351.625 |
| Personaleomkostninger | 1 | -304.066 | -209.363 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -18.000 | -6.509 |
| Driftsresultat | | -11.122 | 135.753 |
| Finansielle indtægter | 2 | 5.940 | 3.515 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -4.008 | -4.998 |
| Resultat før skat | | -9.190 | 134.270 |
| Skat af årets resultat | | 247 | -34.422 |
| Årets resultat | | -8.943 | 99.848 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -8.943 | 99.848 |
| | | -8.943 | 99.848 |

Tømrermester Mørkholt ApS**Balance 31. december 2015**

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 67.500 | 85.500 |
| Materielle anlægsaktiver | | 67.500 | 85.500 |
| Andre tilgodehavender | | 4.500 | 4.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.500 | 4.500 |
| Anlægsaktiver | | 72.000 | 90.000 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger | 4 | 25.000 | 25.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 192.418 | 203.183 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 100.000 | 100.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 215.490 | 87.483 |
| Tilgodehavender | | 507.908 | 390.666 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 99.043 |
| Omsætningsaktiver | | 532.908 | 514.709 |
| Aktiver | | 604.908 | 604.709 |

Tømrmester Mørkholt ApS**Balance 31. december 2015**

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 7 | 251.234 | 260.177 |
| Egenkapital | | 376.234 | 385.177 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 2.783 | 3.030 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.783 | 3.030 |
| Gæld til banker | | 31.096 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.097 | 33.058 |
| Selskabsskat | | 86.588 | 86.588 |
| Anden gæld | | 98.110 | 96.856 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 225.891 | 216.502 |
| Gældsforpligtelser | | 225.891 | 216.502 |
| Passiver | | 604.908 | 604.709 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 228.973 | 143.963 |
| Pensioner | 52.964 | 51.000 |
| Omkostninger til social sikring | 5.404 | 6.185 |
| Andre personaleomkostninger | 16.725 | 8.215 |
| | 304.066 | 209.363 |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 5.940 | 3.515 |
| | 5.940 | 3.515 |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 4.008 | 4.998 |
| | 4.008 | 4.998 |
| 4. Varebeholdninger | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger i alt | 25.000 | 25.000 |
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 100.000 | 100.000 |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | 100.000 | 100.000 |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 260.177 | 160.329 |
| Årets tilgang | -8.943 | 99.848 |
| Saldo ultimo | 251.234 | 260.177 |
| 8. Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | |
| 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |