



MEMLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*

Ole A. Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Nørregade 48 • 6100 Haderslev • CVR nr. 25 83 15 78 • Tlf.: +45 74 53 21 00

Tømrmester Torben Pedersen ApS

Ny Erlevvej 8B
6100 Haderslev

CVR-nr. 28316593

Årsrapport for 2015

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2016

Torben Vestergaard Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tømrermester Torben Pedersen 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 15. juni 2016

Direktion



Torben Vestergaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrermester Torben Pedersen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Torben Pedersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser er i balancen indregnet med kr. 482.359. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med kr. 150.000 til kr. 332.359, i det et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af kundens betalingsvanskeligheder. En nedskrivning vil reducere årets resultat med kr. 150.000, egenkapital med kr. 150.000, og skat med kr. 0.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er pr. balancedagen indfriet.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke betaler A-skat, AM-bidrag og moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Haderslev, den 15. juni 2016

Ole A. Fischer, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Ole A. Fischer
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrermester Torben Pedersen ApS Ny Erlevvej 8B 6100 Haderslev
CVR-nr.	28316593
Stiftelsesdato	1. januar 2005
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Torben Vestergaard Pedersen
Revisor	Ole A. Fischer, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Nørregade 48 6100 Haderslev CVR-nr.: 25831578

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrermester Torben Pedersen 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

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.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

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 aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20.000 kr.

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 afskrivninger.

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender vedrørende ekstraordinære leasingydelse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger over de enkelte leasingkontraktens løbetid.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal 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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.390.417	1.329.766
Personaleomkostninger	1	-1.248.557	-1.219.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-26.000	-22.000
Driftsresultat		115.860	88.551
Finansielle indtægter	2	1.588	22
Finansielle omkostninger	3	-76.886	-56.341
Resultat før skat		40.562	32.232
Skat af årets resultat		20.273	0
Årets resultat		60.835	32.232
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		60.835	32.232
		60.835	32.232

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.000	124.000
Materielle anlægsaktiver		98.000	124.000
Andre tilgodehavender		17.500	26.250
Finansielle anlægsaktiver		17.500	26.250
Anlægsaktiver		115.500	150.250
Fremstillede varer og handelsvarer		64.500	68.000
Varebeholdninger		64.500	68.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		482.359	341.659
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	185.530	188.475
Tilgodehavende selskabsskat		2.002	2.022
Andre tilgodehavender		5.000	5.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	23.728
Periodeafgrænsningsposter		39.757	34.089
Udskudte skatteaktiver		52.214	31.941
Tilgodehavender		766.862	626.914
Omsætningsaktiver		831.362	694.914
Aktiver		946.862	845.164
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	27.540	-33.295
Egenkapital		152.540	91.705
Gæld til banker		233.356	292.475
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.177	19.029
Anden gæld		391.095	441.955
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.694	0
Kortfristede gældsforpligtelser		794.322	753.459
Gældsforpligtelser		794.322	753.459
Passiver		946.862	845.164
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Selskabets væsentligste aktiviteter	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		

Noter

1. Personalemkostninger

	2015	2014
Lønninger	1.063.265	1.038.847
Pensioner	128.764	129.331
Omkostninger til social sikring	30.773	44.027
Andre personaleomkostninger	25.755	7.010
	<u>1.248.557</u>	<u>1.219.215</u>

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	1.588	22
	<u>1.588</u>	<u>22</u>

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	76.886	56.341
	<u>76.886</u>	<u>56.341</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	185.530	188.475
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>185.530</u>	<u>188.475</u>

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedens deltagere og ledelse udgør pr. 31. december 2015 tkr. 0 og er forrentet med 10,00 %. Der er i indeværende regnskabsår afdraget tkr. 37. (ekskl. renter)

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overført resultat

Saldo primo	-33.295	-65.527
Årets tilgang	60.835	32.232
Saldo ultimo	<u>27.540</u>	<u>-33.295</u>

8. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er blandt andet usikkerhed tilknyttet måling af varebeholdninger, tilgodehavender, igangværende arbejder samt udskudte skatteaktiver.

Fremstillede varer og handelsvarer udgøres hovedsageligt af materialer og er forbundet med betydelige skøn fra ledelsens side mht. nedskrivninger.

Vurdering af nedskrivninger af tilgodehavender er ligeledes forbundet med regnskabsmæssige skøn.

I forbindelse med igangværende arbejder, indgår regnskabsmæssige skøn af den forventede avance såvel som færdiggørelsesgraden. De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra disse skøn, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet.

Selskabet har uudnyttede skattemæssige underskud som ud fra en konkret vurdering af selskabets egne muligheder for at udnytte aktivet er indregnet. Der er usikkerhed knyttet til målingen af skatteaktivet, men det er ledelsens opfattelse, at med de nuværende forventninger til den fremtidige indtjening, at aktivet vil kunne udnyttes inden for en overskuelig fremtid.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrervirksomhed.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Virksomheden har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på 24 måneder med en månedlig ydelse på kr. 2.416 og en restydelse på kr. 57.984. Leasingydelser der forfalder indenfor næste regnskabsår udgør kr. 28.992.