

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Tømrerværkstedet.dk ApS

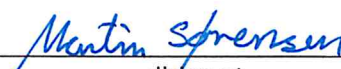
Rendsborgparken 1
4400 Kalundborg

CVR-nr. 28 31 89 01

Årsrapport for 2015/16
11. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/11 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015/16	10
Balance 30. juni 2016	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Tømrerværkstedet.dk 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 4. oktober 2016

Direktion:



 Martin Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tømrerværkstedet.dk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerværkstedet.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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.

Kalundborg, den 4. oktober 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64



Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrerværkstedet.dk ApS Rendsborgparken 1 4400 Kalundborg CVR-nr. 28 31 89 01 Hjemstedskommune: Kalundborg
Direktion	Martin Sørensen
Revision	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Arbejdernes Landsbank Bredgade 55 4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består uændret i at udføre tømrerarbejde samt bygge- og anlægsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 1.476 mod et resultat på tkr. 922 sidste regnskabsår.

Årets resultat og økonomiske udvikling er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerværkstedet.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varer og udført arbejde 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 samt med tillæg af salgsværdien af igangværende arbejder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt fortjeneste/tab ved salg anlægsaktiver.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-5 år

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Nettorealisationseværdi 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 (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen 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.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger. 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.

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
Bruttofortjeneste		17.037.239	12.974
Personaleomkostninger	1	14.772.483	11.435
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		199.813	203
		14.972.296	11.639
Resultat før finansielle poster		2.064.943	1.336
Finansielle omkostninger	2	164.893	132
Årets resultat før skat		1.900.050	1.203
Skat af årets resultat		423.583	280
Årets resultat		1.476.467	922
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		2.000.000	0
Overført resultat		-523.533	922
Disponeret		1.476.467	922

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Indretning af lejede lokaler		84.295	94
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		649.193	481
Materielle anlægsaktiver		733.488	575
Anlægsaktiver		733.488	575
Råvarer og hjælpematerialer		162.500	140
Varebeholdninger		162.500	140
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.241.321	4.399
Andre tilgodehavender		46.139	15
Igangværende arbejde for fremmed regning	3	1.544.112	1.769
Periodeafgrænsningsposter		92.459	157
Tilgodehavender		9.924.031	6.340
Likvide beholdninger		19.103	1.659
Omsætningsaktiver		10.105.634	8.139
Aktiver i alt		10.839.122	8.714

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Udbytte		2.000.000	0
Overført resultat		1.438.256	1.962
Egenkapital	4	3.563.256	2.087
Hensat til udskudt skat		160.752	63
Hensatte forpligtigelser		160.752	63
Gæld til pengeinstitutter		153.463	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.342.071	1.238
Igangværende arbejde for fremmed regning	3	661.209	0
Mellemregning tilknyttede selskaber		37.593	2.563
Gæld til virksomhedsdeltager		30.000	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		326.040	227
Anden gæld		3.564.739	2.536
Kortfristede gældsforpligtigelser		7.115.114	6.564
Gældsforpligtigelser		7.115.114	6.564
Passiver i alt		10.839.122	8.714
Kontraktlige forpligtigelser	5		
Sikkerhedsstillelser m.v.	6		
Eventualforpligtigelser m.v.	7		

Noter

	2015/16	2014/15
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	12.836.164	9.958
Pensioner	1.606.520	1.199
Andre omkostninger til social sikring	329.799	278
	14.772.483	11.435

2 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	96.305	102
Andre finansielle omkostninger	68.588	30
	164.893	132

	2016	2015
		tkr.
3 Igangværende arbejde for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	5.030.006	1.769
Acontofaktureringer	-4.147.103	0
	882.903	1.769

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet således:

Aktiver	1.544.112	1.769
Forpligtelser	661.209	0
	882.903	1.769

4 Egenkapital

	1. juli 2015	Årets bevægelse	Resultat- fordeling	30. juni 2016
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Udbytte	0	0	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	1.961.789	0	-523.533	1.438.256
	2.086.789	0	1.476.467	3.563.256

Noter

5 Kontraktlige forpligtigelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på tkr. 488. Kontrakten kan for lejers vedkommende opsiges med et halvt års varsel.

Selskabet har indgået leasingkontrakter, hvorpå der er restydelse på max. tkr. 250.

6 Sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der afgivet virksomhedspant på tkr. 3.000, med pant i selskabets goodwill, driftsmateriel, lager og tilgodehavender fra salg med en bogført værdi på tkr. 9.053.

Til sikkerhed for koncernselskabernes mellemværende med pengeinstitut har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

De øvrige koncernselskabers gæld til pengeinstitut udgjorde pr. statusdagen tkr. 2.187.

7 Eventualforpligtigelser m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for NM Kalundborg Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.