

**Tømrerfirmaet Grundholm ApS**  
**Saturnvej 70**  
**8723 Løsning**  
**CVR-nr. 28328974**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Anders Grundholm

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tømrerfirmaet Grundholm ApS  
Saturnvej 70  
8723 Løsning

CVR-nr.: 28328974  
Hjemsted: Hedensted  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 30249797  
Hjemmeside: [www.grundholmaps.dk](http://www.grundholmaps.dk)  
E-mail: [grundholm@hafnet.dk](mailto:grundholm@hafnet.dk)

### **Direktion**

Jannie Overgaard  
Anders Grundholm

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tømrerfirmaet Grundholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 31.05.2016

### **Direktion**

Jannie Overgaard

Anders Grundholm

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Grundholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Grundholm ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 31.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Finn Schlebaum  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i udførelse af tømrerarbejde.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet viser et overskud på 113 t.kr. som af ledelsen vurderes tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og vareforbrug

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til markedsføring og afskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale samt kontorholdsomkostninger.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg og driftsmateriel

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>425.358</b>	<b>304.548</b>
Distributionsomkostninger		(162.458)	(138.925)
Administrationsomkostninger		(101.498)	(88.670)
<b>Driftsresultat</b>		<b>161.402</b>	<b>76.953</b>
Andre finansielle indtægter		784	739
Andre finansielle omkostninger		(12.364)	(5.093)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>149.822</b>	<b>72.599</b>
Skat af ordinært resultat	1	(37.230)	(18.040)
<b>Årets resultat</b>		<b>112.592</b>	<b>54.559</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Overført resultat		11.392	54.559
		<b>112.592</b>	<b>54.559</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.380	9.024
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>20.380</b>	<b>9.024</b>
Andre tilgodehavender		1.200	1.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.200</b>	<b>1.200</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>21.580</b>	<b>10.224</b>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		434.022	257.338
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	100.000
Andre tilgodehavender		53.550	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	11.249	0
Periodeafgrænsningsposter		14.726	20.399
<b>Tilgodehavender</b>		<b>563.547</b>	<b>377.737</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.874	389
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>9.874</b>	<b>389</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>226.142</b>	<b>456.445</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>814.563</b>	<b>849.571</b>
<b>Aktiver</b>		<b>836.143</b>	<b>859.795</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		160.433	149.041
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>386.633</u></b>	<b><u>274.041</u></b>
Udskudt skat	5	3.000	3.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>3.000</u></b>	<b><u>3.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.156	204.196
Skyldig selskabsskat		48.065	8.862
Anden gæld	6	334.289	369.696
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>446.510</u></b>	<b><u>582.754</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>446.510</u></b>	<b><u>582.754</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>836.143</u></b>	<b><u>859.795</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	149.041	0	274.041
Årets resultat	0	11.392	101.200	112.592
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>160.433</b>	<b>101.200</b>	<b>386.633</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	37.230	20.840
Ændring af udskudt skat	0	(2.800)
	<b>37.230</b>	<b>18.040</b>
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		150.382
Tilgange		20.000
Afgange		(20.000)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>150.382</b>
Af- og nedskrivninger primo		(141.358)
Årets afskrivninger		(7.877)
Tilbageførsel ved afgange		19.233
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(130.002)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>20.380</b>
	<b>Udestående</b>	<b>Rentefod</b>
	<b>gæld</b>	<b>%</b>
	<b>kr.</b>	
<b>3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Direktion	11.249	10,05
	<b>11.249</b>	

Tilgodehavendet pr. 31.12.2015 består af et tilgodehavende hos et ledelses medlem.

Der er ikke aftalt afdragsvilkår for lånet, men lånet forrentes efter gældende lovgivning med 10,05%.

Der har ikke været afdrag på lånet i regnskabsåret. Tilgodehavendet er efterfølgende blevet udlignet i 2016 ved modregning af udbetalt udbytte.

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	1.000	125	125.000
	<b>1.000</b>		<b>125.000</b>

Der har ikke været bevægelser på anpartskapitalen de seneste 5 år.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(500)	(1.500)
Tilgodehavender	3.500	4.500
	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	146.671	169.072
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	177.618	189.070
Andre skyldige omkostninger	10.000	11.554
	<b>334.289</b>	<b>369.696</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.