

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33963556  
Herringvej 34  
4800 Nykøbing F

Telefon 54 84 88 00  
Telefax 54 84 88 11  
www.deloitte.dk

**Tømrermester Klaus Vendelbo Nielsen  
ApS**

**CVR-nr. 28849435**

**Favrbyvej 7**

**4654 Fakse Ladeplads**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2016

**Dirigent**



Navn: Klaus Vendelbo Nielsen

## Indholdsfortegnelse

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

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tømremester Klaus Vendelbo Nielsen ApS  
Favrbyvej 7  
4654 Fakse Ladeplads

CVR-nr.: 28849435

Stiftet: 21.06.2005

Hjemsted: Faxe Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 56716552

### **Direktion**

Klaus Vendelbo Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herningvej 34  
4800 Nykøbing F

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tømrrmester Klaus Vendelbo Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fakse Ladeplads, den 13.06.2016

### Direktion

  
Klaus Vendelbo Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tømrermester Klaus Vendelbo Nielsen ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Klaus Vendelbo Nielsen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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

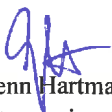
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 13.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Glenn Hartmann  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkermesterforretning og anden beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat udviser et underskud på 138 t.kr. og anses for utilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for 2016.

### **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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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).

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger m.m.

### 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

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>948.385</b>	<b>1.780</b>
Personaleomkostninger	1	(922.661)	(1.020)
Af- og nedskrivninger	2	(120.477)	(91)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(94.753)</b>	<b>669</b>
Andre finansielle indtægter		14	0
Andre finansielle omkostninger		(43.573)	(77)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(138.312)</b>	<b>592</b>
Skat af ordinært resultat	3	0	(122)
<b>Årets resultat</b>		<b>(138.312)</b>	<b>470</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Overført resultat		(239.512)	370
		<b>(138.312)</b>	<b>470</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		656.522	672
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		302.533	408
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.387.924	183
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>2.346.979</b>	<b>1.263</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.346.979</b>	<b>1.263</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		643.216	762
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.000	0
Andre tilgodehavender		138.529	108
Tilgodehavende selskabsskat		48.000	22
Periodeafgrænsningsposter		33.871	68
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.063.616</b>	<b>960</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>655.631</b>	<b>264</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.719.247</b>	<b>1.224</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.066.226</b>	<b>2.487</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.002.407	1.242
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.228.607</u></b>	<b><u>1.467</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		419.984	442
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>419.984</u></b>	<b><u>442</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	22.000	22
Bankgæld		1.385.587	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		265.441	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		265.753	142
Anden gæld		478.854	414
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.417.635</u></b>	<b><u>578</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.837.619</u></b>	<b><u>1.020</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.066.226</u></b>	<b><u>2.487</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.241.919	99.800	1.466.719
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(239.512)	101.200	(138.312)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.002.407</b>	<b>101.200</b>	<b>1.228.607</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	687.454	764
Pensioner	145.437	147
Andre omkostninger til social sikring	44.177	57
Andre personaleomkostninger	45.593	52
	<u>922.661</u>	<u>1.020</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	5
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	120.477	119
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(33)
	<u>120.477</u>	<u>91</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	122
	<u>0</u>	<u>122</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		50.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(50.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(50.000)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>0</u>

## Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse kr.
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	813.483	910.539	182.590
Tilgange	0	0	1.205.334
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>813.483</b>	<b>910.539</b>	<b>1.387.924</b>
Af- og nedskrivninger primo	(141.091)	(503.399)	0
Årets afskrivninger	(15.870)	(104.607)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(156.961)</b>	<b>(608.006)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>656.522</b>	<b>302.533</b>	<b>1.387.924</b>

	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
<b>6. Langfristede gælds- forpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	22	22.000	419.984	331.984
	<b>22</b>	<b>22.000</b>	<b>419.984</b>	<b>331.984</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har gennem pengeinstitut stillet arbejdsgarantier på i alt 719 t.kr.



## Noter

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret ejerpantebrev nom. 250 t.kr. med pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 657 t.kr.

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. med pant i materielle anlægsaktiver under udførelse. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte materielle anlægsaktiver under udførelse udgør 1.388 t.kr.

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret løsøre pant nom. 180 t.kr. med pant i visse driftsmidler. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 0 kr.

Til sikkerhed for bankengagement er stillet fordringspant nom. 1.000 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af fordringer udgør 643 t.kr.

Til sikkerhed for bankengagement er pantsat likvide beholdninger med en bogført værdi på 80 t.kr.