

TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS

Vejlevej 34
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2016

Martin Gerdes
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS
Vejlevej 34
7000 Fredericia

Telefonnummer: 72406769

CVR-nr: 29169217

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Råd & Revision Reg Revisionsvirksomhed
Hjulgagervej 4
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr: 25593995
P-enhed: 1019291576

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tømrmestre Gerdes & Ørskov 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 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 21/06/2016

Direktion

Bo Ørskov Jensen

Martin Gerdes

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for TØMRERMESTRE GERDES & ØRSKOV ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om forlængelse af lån og kreditter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 2, hvori ledelsen redegør for sin usikkerhed ved måling af selskabets udskudte skatteaktiv. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerheden.

Vejle, 21/06/2016

Carsten Jensen
registreret revisor
Råd & Revision Reg Revisionsvirksomhed
CVR: 25593995

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i drift af tømrermestervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne for 2015 og anses for klart utilfredsstillende. Selskabet har efter 4 år med overskudsgivende drift måttet konstatere et underskud i 2015. Årsagen er primært at en del opgaver har givet mindre dækningsbidrag end budgetteret. Det er ledelsens forventning, på baggrund af en fortsat god tilgang af ordrer kombineret med tiltag til forbedret opgave- og tidsstyring, at indtjeningen i indeværende regnskabsår vil forbedres i forhold til regnskabsåret 2015.

Ledelsen er fuldt ud opmærksom på selskabets kapitaltab, og vil, i det omfang selskabets forbedrede drift ikke fører til reetablering indenfor en kortere periode, overveje mulighederne for forhøjelse af selskabskapitalen ved gældskonvertering kombineret med nytægning af kapital.

Ledelsen skal henvisse til årsregnskabets note 1, på hvilken baggrund det er ledelsens opfattelse, at betingelserne for fortsat drift er tilstede.

Ledelsen skal yderligere henvisse til årsregnskabets note 2 om usikkerhed ved indregning og måling af udskudte skatteaktiver.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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.

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udførelse af håndværksopgaver indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder 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 nettorealiseringsværdien, 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.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte

anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.462.848	3.009.277
Personaleomkostninger	1	-3.607.784	-2.621.994
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.428	-19.567
Resultat af ordinær primær drift		-191.364	367.716
Andre finansielle indtægter		3.476	-3.798
Øvrige finansielle omkostninger		-198.369	-213.807
Ordinært resultat før skat		-386.257	150.111
Skat af årets resultat		62.229	-57.596
Årets resultat		-324.028	92.515
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-324.028	92.515
I alt		-324.028	92.515

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.164	63.894
Indretning af lejede lokaler		73.689	42.361
Materielle anlægsaktiver i alt		121.853	106.255
Anlægsaktiver i alt		121.853	106.255
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.323.338	1.427.565
Igangværende arbejder for fremmed regning		993.994	1.281.679
Udskudte skatteaktiver		301.237	239.008
Andre tilgodehavender		0	4.300
Periodeafgrænsningsposter		251.919	160.716
Tilgodehavender i alt		3.870.488	3.113.268
Likvide beholdninger		998	998
Omsætningsaktiver i alt		3.871.486	3.114.266
Aktiver i alt		3.993.339	3.220.521

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.166.865	-842.837
Egenkapital i alt		-1.041.865	-717.837
Gæld til banker		68.340	329.176
Langfristede gældsforpligtelser i alt		68.340	329.176
Gæld til banker		1.314.799	1.067.904
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.868.635	1.344.501
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.783.430	1.196.777
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.966.864	3.609.182
Gældsforpligtelser i alt		5.035.204	3.938.358
Passiver i alt		3.993.339	3.220.521

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-842.837	-717.837
Årets resultat		-324.028	-324.028
Egenkapital, ultimo	125.000	-1.166.865	-1.041.865

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.390.768	1.390.768
Pensionsbidrag	365.252	268.736
Andre omkostninger til social sikring/personaleomk.	181.559	159.164
	1.937.579	1.818.668

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter vedrørende leasing af varebiler. Årlig leasingafgift t.kr. 70.

Selskabet har indgået erhvervslejemål. Årlig leje andrager t.kr. 50. Lejekontrakten har en uopsigelsesperiode på under 12 mdr.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabets negative økonomiske udvikling i 2015 kan vendes i indeværende regnskabsår. Denne forventning baserer sig på en god ordreindgang i 2016 som samtidig med stort fokus på opgave- og tidsplanlægning forventes at medføre forbedrede driftsmarginaler med deraf forbedret indtjening og likviditet. Der er indgået nye aftaler med væsentlige kunder om kortere kredittid. Selskabet er fortsat i god dialog med pengeinstituttet omkring bankengagementet, og ser ingen umiddelbar risiko for, at der ikke fortsat vil blive stillet de fornødne kreditfaciliteter til selskabets rådighed. Kapitalejerne arbejder samtidig på - via frasalg af andre aktiviteter - at skabe grundlag for indskud af likvid kapital til selskabet i indeværende år. Ledelsen er fuldt ud opmærksom på selskabets kapitaltab, og arbejder som før nævnt på indskud af likvid kapital til formindskelse eller udligning af kapitaltabet. Det er på baggrund af ovenstående ledelsens opfattelse, at betingelserne for fortsat drift er tilstede.

4. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen er opmærksom på, at der kan være usikkerhed forbundet med indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv, idet det kan være vanskeligt at afgøre i hvilken takt selskabets indtjening vil stige, og dermed i hvilken takt skatteaktivet kan udnyttes. Ledelsen vurderer dog, at skatteaktivet vil kunne udnyttes indenfor 2-3 år, og mener derfor at betingelserne for at indregne dette til fuld værdi er til stede.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til banker er der afgivet virksomhedspant på nom. tkr. 1.500 med sikkerhed i selskabets goodwill, materielle anlægsaktiver, varelagre samt debitorer.