

Tømremester Peter Nielsen ApS

Buen 10
7080 Børkop

CVR-nummer: 29533318

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. juni 2016

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 25. november 2016

Dirigent: Peter Roan Nielsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. juni 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. juni 2016 for Tømrmester Peter Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. oktober 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 19. september 2016

Direktion

Peter Roan Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrermester Peter Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Peter Nielsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 19. september 2016

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrmester Peter Nielsen ApS Buen 10 7080 Børkop
	Telefon: 26 16 24 12 E-mail: peter.vejle@sol.dk
	CVR-nr.: 29 53 33 18 Regnskabsår: 1. oktober - 30. juni
Direktion	Peter Roan Nielsen
Pengeinstitut	Danske Bank Ny Boder 27 7080 Børkop
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Peter Roan Nielsen Buen 10 7080 Børkop

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive almindelig erhvervsvirksomhed indenfor byggebranchen (tømrervirksomhed) og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har omlagt regnskabsperioden fra 1. oktober til 30. september til 1. juli til 30 juni. Årsrapporten 2015/16 omfatter således omlægningsperioden fra 1. oktober 2015 til 30. juni 2016, hvilket svarer til en periode på 9 måneder. Sammenligningstallene omfatter hele regnskabsåret 2014/15. Der er herudover er der ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et overskud på tkr. 75, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital tkr. -23 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. 102.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer derfor et stigende positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	262.574	88.614
1 Personaleomkostninger	-156.347	-79.279
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-8.881	-9.814
Andre driftsomkostninger	0	-510
DRIFTSRESULTAT	97.346	-989
Andre finansielle omkostninger	-811	-929
RESULTAT FØR SKAT	96.535	-1.918
3 Skat af årets resultat	-21.742	-695
ÅRETS RESULTAT	74.793	-2.613
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	74.793	-2.613
DISPONERET I ALT	74.793	-2.613

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 AKTIVER

	2016	2015
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	11.507	12.268
Materielle anlægsaktiver	11.507	12.268
ANLÆGSAKTIVER	11.507	12.268
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99.007	680
Periodeafgrænsningsposter	16.865	10.839
Tilgodehavender	115.872	11.519
Likvide beholdninger	185.559	78.434
OMSÆTNINGSAKTIVER	301.431	89.953
AKTIVER	312.938	102.221

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	-23.440	-98.233
5 EGENKAPITAL	101.560	26.767
Hensættelse til udskudt skat	6.242	1.220
HENSATTE FORPLIGTELSER	6.242	1.220
Selskabsskat	16.720	1.598
6 Langfristede gældsforpligtelser	16.720	1.598
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.221	22.098
7 Selskabsskat	1.598	6.076
Anden gæld	59.324	31.216
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	27.273	13.246
Kortfristede gældsforpligtelser	188.416	72.636
GÆLDSFORPLIGTELSER	205.136	74.234
PASSIVER	312.938	102.221
8 Eventualposter mv.		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	150.000	72.848
Andre omkostninger til social sikring	6.347	6.431
	<u>156.347</u>	<u>79.279</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8.881	9.814
	<u>8.881</u>	<u>9.814</u>
3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat af årets resultat	16.720	1.598
Udskudt skat af årets resultat	5.022	-903
	<u>21.742</u>	<u>695</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		39.257
Tilgang i årets løb.....		13.028
Afgang i årets løb		-39.257
		<u>13.028</u>
Kostpris 30. juni 2016		
Af-/nedskrivninger, primo.....		-26.989
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		34.349
Årets af-/nedskrivninger.....		-8.881
		<u>-1.521</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>11.507</u>

NOTER

	1/10 2015	Forslag til resultat-disponering	30/6 2016
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-95.620	72.180	-23.440
	<u>29.380</u>	<u>72.180</u>	<u>101.560</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat	1.598	16.720	0
	<u>1.598</u>	<u>16.720</u>	<u>0</u>

	2016	2015
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	6.076	4.050
Selskabsskat overført fra langfristede gældsforpligtelser	1.598	6.076
Selskabsskat overført til langfristede gældsforpligtelser.....	-16.720	-1.598
Skat af årets resultat	16.720	1.598
Restskat	-6.355	-4.207
Procentregulering, selskabsskat	279	157
	<u>1.598</u>	<u>6.076</u>

8 Eventualposter mv.

Selskabet har påtaget sig forpligtelser for kr. 214.704 i form af leasing af driftsmateriel og inventar. De fremtidige leasingbetalinger fordeler sig således:

Under 1 år	kr. 53.676
Mellem 1 og 5 år	kr. 161.028
Over 5 år	kr. 0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Tømrmester Peter Nielsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. oktober - 30. september til 1. juli - 30. juni. Balancedagen er herefter 30. juni 2016. Omlægningen af regnskabsåret er sket som følge af administrative hensyn.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. oktober 2015 - 30. juni 2016. Som sammenligningstal er perioden 2014/15 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

