

## Guldkystens Tømrer og Snedker Entreprise ApS

Olsbækvej 5  
2670 Greve

CVR.nr.: 29 79 60 25

### ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/5 2015 - 30/4 2016

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
3. oktober 2016



Palle Frandsen  
Dirigent

CLAY CFVA 22383824 67018287649109558384670907E491

**CLAY SKATTEVISION**

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE  
■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK  
WWW.CLAY-SKATTEVISION.DK

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/5 2015 - 30/4 2016	10.
Balance pr. 30/4 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Guldkystens Tømrer og Snedker Entreprise ApS  
Olsbækvej 5  
2670 Greve

CVR.nr.: 29 79 60 25

Hjemstedskommune:

E-mail: ronni@clay.dk

Regnskabsperiode: 1/5 2015 - 30/4 2016

Stiftelsesdato: 1/1 2006

### Direktion

Palle Frandsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Guldkystens Tømrer og Snedker Entreprise 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. 30/4 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5 2015 - 30/4 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 2. oktober 2016

### Direktion



Palle Frandsen

## Selskabets hovedaktivitet

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er tømrer- og snedkervirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 %.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1/5 2015 - 30/4 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.352.069</b>	<b>1.074.904</b>
1 Personaleomkostninger	-454.527	-629.959
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>897.542</b>	<b>444.945</b>
Andre finansielle indtægter	1.833	1.462
Finansielle omkostninger	<u>-849.028</u>	<u>0</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>50.347</b>	<b>446.407</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-11.484</u>	<u>-105.350</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>38.863</u></b>	<b><u>341.057</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.600	49.900
Overført resultat	<u>-11.737</u>	<u>291.157</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>38.863</u></b>	<b><u>341.057</u></b>

**Balance pr. 30/4 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Grunde og bygninger	2.844.850	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.844.850</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.844.850</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender	1.052.207	1.494.522
<b>2</b> Selskabsskat	<b>102.618</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.154.825</b>	<b>1.494.522</b>
Likvide beholdninger	177.151	764.036
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.331.976</b>	<b>2.258.558</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.176.826</b>	<b>2.258.558</b>

**Balance pr. 30/4 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overkurs ved emission	3.000	3.000
5	Korrektion til primo	-227.022	0
6	Overført resultat	1.637.396	1.649.133
	Forslag til udbytte	50.600	49.900
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.588.974</b>	<b>1.827.033</b>
	Andre hensættelser	96.902	96.902
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>96.902</b>	<b>96.902</b>
7	Anden langfristet gæld	2.030.393	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.030.393</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.312	69.772
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	252.413	16.009
2	Selskabsskat	0	74.350
	Anden gæld	169.832	174.492
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>460.557</b>	<b>334.623</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>2.490.950</b>	<b>334.623</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.176.826</b>	<b>2.258.558</b>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	423.565	629.959
Pensionsbidrag	55.040	0
Andre omkostninger til social sikring	11.258	0
Øvrige personaleomkostninger	-35.336	0
	<u>454.527</u>	<u>629.959</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	11.484	105.350
	<u>11.484</u>	<u>105.350</u>
<b>Tilgodehavende skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	11.484	74.350
Betalt ordinær acontoskat	-114.000	0
Overskydende skat	-102.516	74.350
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat	-102	0
<b>Tilgodehavende skat for dette år i alt</b>	<u>-102.618</u>	<u>74.350</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende skat for dette år	102.618	0
Skyldig skat for dette år	0	-74.350
<b>Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u>102.618</u>	<u>-74.350</u>
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
<b>Note 4 - Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission	3.000	3.000
	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>



## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 5 - Korrektion til primo</b>		
Korrektion til primo	-227.022	0
	<u>-227.022</u>	<u>0</u>
<b>Note 6 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.649.133	1.357.976
Årets resultat	38.863	341.057
Til disposition i alt	1.687.996	1.699.033
Foreslået udbytte for året	-50.600	-49.900
	<u>1.637.396</u>	<u>1.649.133</u>
<b>Note 7 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditforening	2.030.393	0
Gæld i alt	2.030.393	0
Langfristet gæld	<u>2.030.393</u>	<u>0</u>