

ERHVERVS-  
STYRELSEN

**Tømrer-Gården ApS**  
**Strandvejen 141**  
**Hejninge**  
**4200 Slagelse**

CVR nummer 30 59 74 00

---

**Årsrapport**  
**1. januar – 31. december 2015**  
(9. regnskabsår)

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/03/2016



**Dirigent**

**Helle Ebsen, HD**  
Registreret revisor

**Torben Gudmundsen, HD**  
Registreret revisor

**Jørgen Sig Pedersen**  
Registreret revisor

Revisorerne  
Rådhuspladsen 1  
4200 Slagelse  
www.moller-madsen.dk  
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51  
Fax: 58 50 58 53  
CVR-nr. 30835654

**Danske  
Revisorer**  
**FSR**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015	12
Balance	13
Noter til årsrapporten 2015	15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tømrer-Gården ApS Strandvejen 141 Hejninge 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 30 59 74 00
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael J. Andersen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Gl. Torv 5 4200 Slagelse
<b>Revisor</b>	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for **Tømrer-Gården 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

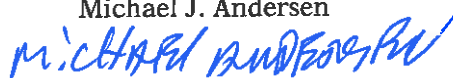
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 21. marts 2016

Direktion

Michael J. Andersen



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejeren i Tømrer-Gården ApS

#### *Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet*

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer-Gården ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer Ethiske 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t.kr. 551. Denne omstændighed indikerer, at der kan være en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Som det ligeledes fremgår af note 1 er det ledelsens vurdering, at de tiltag der er gjort i virksomheden og årets positive konsolidering kan fortsætte, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### ***Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering***

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 21. marts 2016

**MØLLER & MADSEN**  
**REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB**  
CVR-nr. 30 83 56 54



Helle Ebsen, HD  
registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og entreprenørvirksomhed.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 141, hvilket anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, vedligeholdelse af driftsmateriel samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

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

### 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 det enkelte igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

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

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR 2015 TIL 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.603.434</b>	<b>1.798.701</b>
2 <b>Personaleomkostninger</b>	<b>-1.361.309</b>	<b>-1.867.513</b>
<b>Afskrivninger</b>	<b>-8.540</b>	<b>28.638</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>233.585</b>	<b>-40.174</b>
<b>Andre finansielle omkostninger</b>	<b>-51.222</b>	<b>-41.543</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>182.363</b>	<b>-81.717</b>
3 <b>Skat af årets resultat</b>	<b>-41.603</b>	<b>-56.722</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>140.760</b>	<b>-138.439</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
<b>Overført til næste år</b>	<b>140.760</b>	<b>-138.439</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>140.760</b>	<b>-138.439</b>
	<hr/>	<hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

**AKTIVER**

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.271	5.101
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>68.271</b>	<b>5.101</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>68.271</b>	<b>5.101</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	101.371	105.534
<b>Varebeholdninger</b>	<b>101.371</b>	<b>105.534</b>
Tilgodehavender fra salg	209.975	280.377
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.004	176.400
Andre tilgodehavender	0	35.000
Udskudt skatteaktiv	186.673	228.526
<b>Tilgodehavender</b>	<b>404.652</b>	<b>720.303</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>536.023</b>	<b>825.837</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>604.294</b>	<b>830.938</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	-676.011	-816.771
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>-551.011</b>	<b>-691.771</b>
Ansvarlig lånekapital	300.000	300.000
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Gæld til pengeinstitutter	95.782	199.261
Leverandørgæld	134.447	281.372
Anden gæld	421.976	309.738
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	203.100	432.338
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>855.305</b>	<b>1.222.709</b>
<b>GÆLD</b>	<b>1.155.305</b>	<b>1.522.709</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>604.294</b>	<b>830.938</b>
<b>6 Pantsætninger og forpligtelser</b>		

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets forpligtigelser overstiger de samlede aktiver med t.kr. 551 pr. 31/12 2015. Selskabets ledelse har tidligere år indskudt ansvarlig lånekapital t.kr. 300, ligesom der er afgivet tilbagetrædelseserklæring af selskabets ledelse i dennes gæld i selskabet. Årets resultat er positivt, hvilket er resultatet af en strammere opfølgning på omkostningsniveauet. Selskabets ledelse forventer positiv konsolidering de kommende år. På baggrund af de tiltag der er taget af selskabets ledelse bedømmes det, at ovenstående er muligt og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	2015	2014
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.176.317	1.620.485
Pensioner	142.436	193.354
Andre omkostninger til social sikring	42.556	53.674
	<u>1.361.309</u>	<u>1.867.513</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	<u>41.603</u>	<u>56.722</u>
	<u>41.603</u>	<u>56.722</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført til næste år	-816.771	140.760	-676.011
	<u>-691.771</u>	<u>140.760</u>	<u>-551.011</u>

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.  
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	300.000	0
	<u>300.000</u>	<u>0</u>

**6 Pantsætninger og forpligtelser**

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Aftalerne løber i indtil 5 år med en årlig ydelse på kr. 67.000. Tilbagekøbsforpligtelsen udgør kr. 90.000.

**Garantiforpligtelser**

Selskabet har afgivet de for branchen normale garantier.