

# Tømreergården i Høsten ApS

Høstenvej 9, 4690 Haslev  
(CVR.nr. 30 69 51 27)

## Årsrapport 1. januar 2015 - 31. december 2015

( 9. regnskabsår )

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/5 2016.

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsrapport 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6-9
Resultatopgørelse .....	10
Balance pr. 31. december 2015 .....	11-12
Noter .....	13-15

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømreergården i Høsten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 26. april 2016

**Direktion**

  
Keld Erik Hansen

  
Laila Hansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrergården i Høsten ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrergården i Høsten ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 26. april 2016

**Revision Vadestedet**

**Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR. nr. 27 43 38 63



Ebbe Jensen

Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tømrergården i Høsten ApS Høstenvej 9 4690 Haslev
	Telefon: 56 39 80 01
	CVR.nr.: 30 69 51 27
	Hjemsted: Fax
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Keld Erik Hansen Laila Hansen
<b>Revision</b>	Revision Vadestedet Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består af drift af tømrervirksomhed.

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

Årets resultat 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

Årsrapporten for Tømregergården i Høsten ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af klasse C bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

## DER ER ANVENDT FØLGENDE REGNSKABSPRAKSIS:

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.



# Anvendt regnskabspraksis

## Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier.

Goodwill .....	10 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

## Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skatter

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdien er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Fortjenester 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 afskrivninger.

Aktiver med en anskaffelssum under kr. 12.800 udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationseværdien, hvor direkte og indirekte medgåede materialer og løn.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationseværdien.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontant beholdninger.

## **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømmergården i Høsten ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Med mindre en indregning med en anden skatteprocent end 22% vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte Skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22%.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 1 tkr. og påvirker positivt årets skat med 1 tkr.

## **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....		323.971	625
Personaleomkostninger .....	1	-255.777	-390
Afskrivninger .....	2	<u>-65.000</u>	<u>-65</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....		3.194	170
Andre finansielle indtægter .....	3	2.575	1
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-2.461</u>	<u>-1</u>
<b>Resultat før skat</b> .....		3.308	170
Skat af årets resultat .....	4	<u>-3.107</u>	<u>-41</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u><b>201</b></u>	<u><b>129</b></u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Udbytte .....		0	100
Overført til næste år .....		<u>201</u>	<u>29</u>
		<u><b>201</b></u>	<u><b>129</b></u>

# Balance pr. 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill .....	5	<u>65.000</u>	<u>130</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	6	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita .....		<u>12.000</u>	<u>12</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<u>77.000</u>	<u>142</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer .....		<u>15.000</u>	<u>20</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	174
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ...		62.296	356
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>17.084</u>	<u>13</u>
		<u>79.380</u>	<u>543</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....		<u>246.145</u>	<u>31</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<u>340.525</u>	<u>594</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<u><u>417.525</u></u>	<u><u>736</u></u>

# Balance pr. 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	7	125.000	125
Overført resultat .....	7	52.120	52
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	7	0	100
		<u>177.120</u>	<u>277</u>
<b>Hensættelser</b>			
Udskudt skat .....		<u>10.435</u>	<u>25</u>
<b>Gæld</b>			
<b>Kortfristet gæld</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		14.435	32
Periodeafgrænsningsposter .....		24.000	104
Anden gæld .....		<u>191.535</u>	<u>298</u>
		<u>229.970</u>	<u>434</u>
<b>Gæld i alt .....</b>		<u>229.970</u>	<u>434</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><u>417.525</u></u>	<u><u>736</u></u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser .....	8		

# Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	tkr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Lønninger .....	253.141	384
Andre omkostninger til social sikring .....	2.636	6
	<u>255.777</u>	<u>390</u>
Personalemkostninger i alt		
	<u>1</u>	<u>1</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....		
	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Afskrivninger</b>		
Afskrivninger af immaterielle aktiver .....	65.000	65
	<u>65.000</u>	<u>65</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttet virksomheder .....	2.575	1
	<u>2.575</u>	<u>1</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	17.701	56
Rentetillæg .....	0	0
Årets regulering af udskudt skat .....	-14.594	-15
	<u>3.107</u>	<u>41</u>

## Noter til årsrapporten

<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015 .....	650.000
Anskaffelsessum pr. 31. december 2015 .....	650.000
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2015 .....	520.000
Årets afskrivninger .....	65.000
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2015 .....	585.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<b>65.000</b>
	<b>Drifts- materiel og inventar</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015 .....	319.000
Tilgang .....	0
Afgang .....	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2015 .....	319.000
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2015 .....	319.000
Årets afskrivninger .....	0
Afskrivning afgang .....	0
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2015 .....	319.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<b>0</b>



## Noter til årsrapporten

7. Selskabskapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015 .....	125.000	51.919	100.000	276.919
Udloddet i regnskabsåret .....	0	0	-100.000	-100.000
Overført af årets resultat .....	0	201	0	201
<b>Egenkapital 31. december 2015 .</b>	<b>125.000</b>	<b>52.120</b>	<b>0</b>	<b>177.120</b>

Der er ikke udstedt anpartsbreve, og ingen anparter er tildelt særlige rettigheder.

### 8. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tømrergården Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.