

# **Tømrergården Holding ApS**

(CVR.nr. 31 06 51 51 )

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

( 9. regnskabsår )

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>15</sup>/<sub>5</sub> 2016.



**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3
<b>Årsrapport 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	4-6
Resultatopgørelse .....	7
Balance pr. 31. december 2015 .....	8-9
Noter .....	10-11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømreergården Holding 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.

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 15. maj 2016

**Direktion**



Keld Erik Hansen



Laila Hansen

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tømregården Holding ApS Høstenvej 9 4690 Haslev  Telefon: 56 39 80 01  CVR.nr.: 31 06 51 51 Hjemsted: Faxe Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Keld Erik Hansen Laila Hansen
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består af holdingvirksomhed.

## **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 Tømreergården Holding 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 færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen efter den indre værdis metode.

Kapitalandene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejeandelen er mindre en 100%, indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelens værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **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 Tømrergården Holding 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

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 %.

## **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> .....		-1.250	-3
Personaleomkostninger .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....		-1.250	-3
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		201	129
Andre finansielle indtægter .....		87.501	43
Øvrige finansielle omkostninger .....	1	<u>-14.204</u>	<u>-2</u>
<b>Resultat før skat</b> .....		72.248	167
Skat af årets resultat .....	2	<u>-17.098</u>	<u>-9</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u><b>55.150</b></u>	<u><b>158</b></u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Udbytte for regnskabsåret .....		50.000	75
Overføres til overført resultat .....		<u>5.150</u>	<u>83</u>
		<u><b>55.150</b></u>	<u><b>158</b></u>

# Balance pr. 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	3	<u>177.120</u>	<u>177</u>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<u>177.120</u>	<u>177</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ...		0	0
Tilgodehavende udbytte .....		0	100
Gældsbev .....		75.412	112
Selskabsskat .....		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>75.412</u>	<u>212</u>
<b>Værdipapirer .....</b>		<u>573.284</u>	<u>271</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<u>11.748</u>	<u>516</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<u>660.444</u>	<u>999</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><u>837.564</u></u>	<u><u>1.176</u></u>

# Balance pr. 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	4	125.000	125
Overført resultat .....	4	598.816	593
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	4	50.000	75
		<u>773.816</u>	<u>793</u>
<b>Hensættelser</b>			
Udskudt skat .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld</b>			
<b>Kortfristet gæld</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		62.298	356
Selskabsskat .....		1.450	9
Anden gæld .....		<u>0</u>	<u>18</u>
		<u>63.748</u>	<u>383</u>
<b>Gæld i alt .....</b>		<u>63.748</u>	<u>383</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><u>837.564</u></u>	<u><u>1.176</u></u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser .....	5		

# Noter til årsrapporten

	2015	2014		
	kr.	tkr.		
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger, tilknyttet virksomheder .....	2.575	2		
Andre renteomkostninger .....	11.629	0		
	<u>14.204</u>	<u>2</u>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Aktuel skat .....	16.931	9		
Rentetilæg .....	64	0		
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	103	0		
	<u>17.098</u>	<u>9</u>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2015 .....		683.875		
Tilgang .....		<u>0</u>		
Kostpris 31. december 2015 .....		<u>683.875</u>		
Nettonedskrivning pr. 1. januar 2015 .....		-506.956		
Opskrivninger af finansielle anlægsaktiver .....		<u>201</u>		
Nedskrivninger pr. 31. december 2015 .....		<u>-506.755</u>		
<b>Kapitalandele pr. 31. december 2015 .....</b>		<b><u>177.120</u></b>		
<b>Hovedtallene for selskabet pr. 31. december 2015:</b>				
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi</b>
Tømrergården i Høsten ApS, Faxe .....	<u>177.120</u>	<u>201</u>	<u>100,0%</u>	<u>177.120</u>
	<u>177.120</u>	<u>201</u>		<u>177.120</u>

## Noter til årsrapporten

	kapital	Overført- resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
<b>4. Selskabskapital</b>				
Egenkapital 1. januar 2015 .....	125.000	593.666	0	718.666
Overført af årets resultat .....	<u>0</u>	<u>5.150</u>	<u>50.000</u>	<u>55.150</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015 .</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>598.816</u></b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>773.816</u></b>

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

### 5. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tømrergården i Høsten ApS 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

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