

# ÅRSRAPPORT 2015

## Tistrup Tømrer og Snedkerforretning ApS

Søndermarksvej 3  
6862 Tistrup

CVR nr. 31182468

### **Indsender:**

OL Revision A/S  
Ndr. Boulevard 116  
6800 Varde

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 9. maj 2016

Per V. Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tistrup Tømrer og Snedkerforretning ApS  
Søndermarksvej 3  
6862 Tistrup

CVR-nr.: 31182468  
Stiftelsesdato: 2. januar 2008  
Hjemsted: Varde Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Per V. Pedersen

## Revision

OL Revision A/S  
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer  
Ndr. Boulevard 116  
6800 Varde

## Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

P.V.P Holding Tistrup ApS  
Askevej 14  
6862 Tistrup

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Tistrup Tømrer og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 25. februar 2016

**Direktion:**

Per V. Pedersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Tistrup Tømrer og Snedkerforretning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tistrup Tømrer og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Varde, den 9. maj 2016

### **OL Revision A/S**

CVR-nr. 10841976

Eva Hykkelbjerg  
Registreret revisor FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets udfører tømrer- og snedkerarbejde

### **Usædvanlige forhold**

Ingen.

### **Forventet udvikling**

Der forventes en tilsvarende omsætning og resultat for næste år.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tistrup Tømrer og Snedkerforretning ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skyldig skat 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 gældsmetode 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 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%.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.197.932	1.425.526
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-752.627	-816.159
Pensioner	-44.969	-40.174
Andre udgifter til social sikring	-41.098	-46.769
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-838.694</b>	<b>-903.102</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-19.002	-19.000
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-19.002</b>	<b>-19.000</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	1.749	6.322
Øvrige finansielle omkostninger	-29.283	-33.679
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>312.702</b>	<b>476.067</b>
Skat af årets resultat	-74.052	-117.701
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>238.650</b>	<b>358.366</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	239.000	358.000
Overført resultat	-350	366
<b>Disponeret i alt</b>	<b>238.650</b>	<b>358.366</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.917	64.919
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>45.917</b>	<b>64.919</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>45.917</b>	<b>64.919</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	12.910	24.815
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>12.910</b>	<b>24.815</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.017	137.529
Andre tilgodehavender	500	2.010
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>83.517</b>	<b>139.539</b>
Likvide beholdninger	1.631.533	1.738.871
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.631.533</b>	<b>1.738.871</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.727.960</b>	<b>1.903.225</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.773.877</b>	<b>1.968.144</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
2. <b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.766	3.116
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>127.766</b>	<b>128.116</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	3.206	5.435
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.206</b>	<b>5.435</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.521	86.625
Selskabsskat	79.027	124.803
Anden gæld	334.853	463.868
Forslag til udbytte for regnskabsåret	239.000	358.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	951.504	801.297
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.642.905</b>	<b>1.834.593</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.642.905</b>	<b>1.834.593</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.773.877</b>	<b>1.968.144</b>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualposter		
5. Nærtstående partner		

# Noter

## Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

### 1. Materielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	95.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>95.000</u></b>

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-30.081
Årets af- og nedskrivninger	-19.002
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-49.083</u></b>

**Bogført værdi, ultimo** **45.917**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	125.000	3.116	128.116
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-350</u>	<u>-350</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>2.766</u></b>	<b><u>127.766</u></b>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet er sambeskattet med P.V.P Holding Tistrup ApS.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 5. Nærtstående partner

Selskabet lejer lokaler af anpartshaver.