Årsrapport

Tømrermester Michael Eskemose ApS

Lunde Bygade 133
5450 Otterup

CVR-nummer: 31577969

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. maj 2016

_____

Dirigent, Michael Eskemose

ms revision

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrermester Michael Eskemose ApS Lunde Bygade 133 5450 Otterup	
	Telefon:	21 29 17 69
	Hjemmeside:	www.Eskemose.dk
	E-mail:	michael_eskemose@msn.com
	CVR-nr.:	31 57 79 69
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
	Kundenr.:	668
Direktion	Michael Eskemose	
Pengeinstitut	Nordfyns Bank A/S Jernbanegade 22 5450 Otterup	
Revisor	MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed Mogens Stougaard, registreret revisor medlem af FSR - Danske Revisorer Thygesensvej 2 5450 Otterup	
	Telefon 6487 1489 E-mail info@ms-revision.dk www.ms-revision.dk CVR nr. 5804 7414	
Ejerforhold	Michael Eskemose Holding ApS, Lunde Bygade 133, 5450 Otterup	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Tømrermester Michael Eskemose 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.

Otterup, den 2. maj 2016

Direktion

Michael Eskemose

Til kapitalejerne i Tømrermester Michael Eskemose ApS
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Michael Eskemose 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske 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.

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.

Otterup, den 23. maj 2016

MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer
CVR-nr.: 58047414

Mogens Stougaard
Registreret Revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udført tømrerarbejde efter regning og tilbud.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Årsrapporten for 2015 udviser et resultat på t. kr. -112 før skat og et resultat på t. kr. -104 efter skat, hvilket er t. kr. 172 dårligere end sidste år.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Den finansiel situation
Det er ledelsen opfattelse, at virksomheden ikke vil have brug for en refinansiering for at sikre den fortsatte drift.

På grund af situationen i den finansielle sektor, kan ledelsen desværre ikke få en bekræftelse fra banken på, at virksomhedens engagement kan fortsætte uændret de kommende 12 måneder, men det er opfattelsen, at virksomheden er sund nok til kunne fortsætte driften, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten som going koncern.

Ledelsen har ingen umiddelbare intentioner om, at investere i driftsmidler mv. uden at denne vil være fuldt finansieret evt. med ny låntagning før investeringen foretages.

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

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrermester Michael Eskemose ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter 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 og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

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.

Skat
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Eskemose Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver
Goodwill
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver
Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 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.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger"

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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

Selskabsskat 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.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

		2015	2014
	BRUTTOFORTJENESTE	**651.999**	**683.450**
1	Personaleomkostninger	-704.889	-527.013
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-58.741	-96.004
	DRIFTSRESULTAT	**-111.631**	**60.433**
	RESULTAT FØR SKAT	**-111.631**	**60.433**
	Skat af årets resultat	7.520	-17.948
	ÅRETS RESULTAT	**-104.111**	**42.485**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-104.111	42.485
	DISPONERET I ALT	**-104.111**	**42.485**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	**0**	**0**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.416	104.156
Materielle anlægsaktiver	**45.416**	**104.156**
ANLÆGSAKTIVER	**45.416**	**104.156**
Råvarer og hjælpematerialer	116.438	122.620
Varebeholdninger	**116.438**	**122.620**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.733	112.411
Andre tilgodehavender	7.520	11.811
Periodeafgrænsningsposter	51.080	35.216
Tilgodehavender	**94.333**	**159.438**
Likvide beholdninger	**248.748**	**227.601**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**459.519**	**509.659**
AKTIVER	**504.935**	**613.815**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

		2015	2014
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	129.143	233.254
2	**EGENKAPITAL**	**254.143**	**358.254**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.706	61.726
	Selskabsskat	0	26.509
	Anden gæld	166.086	167.326
	Kortfristede gældsforpligtelser	**250.792**	**255.561**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**250.792**	**255.561**
	PASSIVER	**504.935**	**613.815**

3 Eventualposter mv.
4 Ejerforhold

		2015	2014
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	3	2
	Lønninger	641.653	481.280
	Pensioner	27.933	9.061
	Andre omkostninger til social sikring	35.303	36.672
		704.889	**527.013**

		Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
	Overført resultat	233.254	-104.111	129.143
		358.254	**-104.111**	**254.143**

3 Eventualposter mv.

Leasingkontrakt kr. 175.958.

4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Michael Eskemose Holding ApS, Lunde Bygade 133, 5450 Otterup