

TOMCATS ApS

Værkstedvej 28

5500 Middelfart

Årsrapport for året 2015

CVR - nr. 31 63 34 94

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


dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse for året 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9-10
Noter	11-12

Selskabsoplysninger

Selskabet	TOMCATS ApS Værkstedsvej 28 5500 Middelfart CVR 31 63 34 94 Regnskabsår 01.01 - 31.12 Hjemstedskommune: Middelfart Kommune
Direktion	Anders Johansen Morten Ølgaard Stenderup
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Brogade 9 5500 Middelfart
Regnskab/bogholderi	Regnskab & Administration Fyllestedvej 20 5464 Brenderup
Hovedaktivitet	Konsulentytelser samt salg af hard- og software

Ledespåtegning

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 27. maj 2016

Direktion:



Anders Johansen

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for TOMCATS 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.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning samt varelagerregulering.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter køb reklame, salgsartikler, administrations, lokaler, småanskaffelser mm.

Anvendt regnskabspraksis

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Skat af årets resultat er den skat, der betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing-

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter forudbetalinger vedrørende udgifter i de efterfølgende år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i alt væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

Note	2015	2014
Bruttoresultat	756.302	789.421
1 Personaleomkostninger	-721.512	-680.741
3 Afskrivninger	0	0
Resultat af primær drift	34.790	108.680
Finansiering		
Finansielle indtægter	399	1.574
Finansielle omkostninger	-14.937	-22.019
Resultat før skat	20.252	88.235
2 Skat af årets resultat	-4.759	-16.564
Årets resultat	15.493	71.671
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	15.493	71.671
	15.493	71.671

Balance pr. 31.12.2015

Note	2015	2014
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning		
Varebeholdning	314.078	271.407
	<u>314.078</u>	<u>271.407</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	438.174	493.063
Selskabsskat	6.000	6.000
Udskudt skatteaktiv	4.789	9.548
	<u>448.963</u>	<u>508.611</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>763.041</u>	<u>780.018</u>
Aktiver i alt	<u><u>763.041</u></u>	<u><u>780.018</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver		
4 Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>61.025</u>	<u>45.532</u>
Egenkapital i alt	<u>186.025</u>	<u>170.532</u>
Gæld		
Kortfristet gæld		
Gæld til pengeinstitut	196.881	170.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.185	53.831
Gæld til tilknyttede virksomheder	87.795	91.994
Anden gæld	<u>252.155</u>	<u>293.631</u>
	<u>577.016</u>	<u>609.486</u>
Gæld i alt	<u>577.016</u>	<u>609.486</u>
Passiver i alt	<u>763.041</u>	<u>780.018</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager m.v.	696.338	670.034
Regulering feriepengeforpligtelse	-480	-9.663
Omkostninger til social sikring	9.979	10.326
Diverse personaleudgifter	15.675	10.044
	<u>721.512</u>	<u>680.741</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat, regulering	4.759	22.564
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-6.000
	<u>4.759</u>	<u>16.564</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffessum pr. 31.12.2015		
Anskaffessum pr. 01.01.2015		<u>35.968</u>
Af-/nedskrivning pr. 31.12.2015		
Af-/nedskrivning pr. 01.01.2015		35.968
Af-/nedskrivning i 2015		<u>0</u>
		<u><u>35.968</u></u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015		<u><u>0</u></u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4 Egenkapital	Anparts- kapital	Reserve	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 01.01.2015	125.000	0	45.532	0	170.532
Årets resultat	0	0	15.493	0	15.493
Egenkapital pr. 31.12.2015	125.000	0	61.025	0	186.025

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser af nævnte art.