

Tømrermester Kristian Tvergaard ApS

**Engløkken 55
5320 Agedrup**

CVR-nr. 31 88 95 53

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016

Kristian Tvergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tømremester Kristian Tvergaard 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agedrup, den 12. maj 2016

Direktion

Kristian Tvergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester Kristian Tvergaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Kristian Tvergaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Etske 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.

Tommerup, den 12. maj 2016

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Kristian Tvergaard ApS
Engløkken 55
5320 Agedrup

Telefon: 66171807

CVR-nr.: 31 88 95 53

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 21. november 2008

Hjemsted: Odense kommune

Direktion

Kristian Tvergaard

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af tømrerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 176.235, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 77.093.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at selskabets nuværende kreditrammer hos leverandører kan opretholdes, hvilket er en forudsætning for den fortsatte drift. Der er ikke forhold, der indikerer, at selskabets nuværende leverandører ikke vil forlænge de nuværende kreditrammer.

Selskabets fortsatte drift er endvidere afhængig af, at der skabes større aktivitet i selskabet, hvilket ledelsen forventer kan lade sig gøre. Ledelsen har fokus på forbedring af indtjeningsmulighederne og forventer et mindre men positivt resultat for 2016.

Ledelsen er opmærksom på at anpartskapitalen er tabt, men har en forventning om at der i løbet af en kortere årrække skabes tilstrækkelig overskudsgivende aktivitet i selskabet, således at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Kristian Tvergaard ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af anlægsnoten fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		206.606	286.612
Personaleomkostninger	2	-358.624	-229.686
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-152.018	56.926
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.000	-4.000
Resultat før finansielle poster		-156.018	52.926
Finansielle indtægter		0	3.400
Finansielle omkostninger		-1.319	-4.065
Resultat før skat		-157.337	52.261
Skat af årets resultat	3	-18.898	14.898
Årets resultat		-176.235	67.159
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-176.235	67.159
		-176.235	67.159

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.000
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>4.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>4.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		93.411	50.686
Varebeholdninger		<u>93.411</u>	<u>50.686</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.266	212.529
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	3.225	0
Udskudt skatteaktiv		0	18.898
Periodeafgrænsningsposter		6.408	0
Tilgodehavender		<u>65.899</u>	<u>231.427</u>
Likvide beholdninger		<u>79.639</u>	<u>41.165</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>238.949</u>	<u>323.278</u>
Aktiver i alt		<u><u>238.949</u></u>	<u><u>327.278</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-202.093</u>	<u>-25.858</u>
Egenkapital	6	<u>-77.093</u>	<u>99.142</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.266	95.127
Anden gæld		<u>210.776</u>	<u>133.009</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>316.042</u>	<u>228.136</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>316.042</u>	<u>228.136</u>
Passiver i alt		<u>238.949</u>	<u>327.278</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen forventer at selskabets nuværende kreditrammer hos leverandører kan opretholdes, hvilket er en forudsætning for den fortsatte drift. Der er ikke forhold, der indikerer, at selskabets nuværende leverandører ikke vil forlænge de nuværende kreditrammer.

Selskabets fortsatte drift er endvidere afhængig af, at der skabes større aktivitet i selskabet, hvilket ledelsen forventer kan lade sig gøre. Ledelsen har fokus på forbedring af indtjeningsmulighederne og forventer et mindre men positivt resultat for 2016.

Ledelsen er opmærksom på at anpartskapitalen er tabt, men har en forventning om at der i løbet af en kortere årrække skabes tilstrækkelig overskudsgivende aktivitet i selskabet, således at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	356.605	228.025
Pensioner	0	1.030
Andre omkostninger til social sikring	2.019	631
	<u>358.624</u>	<u>229.686</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	18.898	-18.898
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	4.000
	<u>18.898</u>	<u>-14.898</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	20.000
Kostpris 31. december 2015	20.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	16.000
Årets afskrivninger	4.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	20.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.225	0
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	3.225	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-25.858	99.142
Årets resultat	0	-176.235	-176.235
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-202.093	-77.093

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingkontrakt med restløbetid på 23 måneder. Forpligtelsen udgør tkr. 118 pr. 31. december 2015.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.