

Tømrerfirmaet APlus ApS

CVR nr. 31 94 70 65

Radulfsvej 2

2690 Karlslunde

Årsrapport 2015/16

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30 / 11 - 2016

Dirigent

Lisbeth Gilbu

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni, aktiver	11
Balance pr. 30. juni, passiver	12
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Tømrerfirmaet AAPlus ApS
CVR-nr.: 31 94 70 65
Stiftet: 28. januar 2009
Hjemsted: Karlslunde
Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Første regnskabsår: 28.01.2009 – 30.06.2010

Direktion: Lisbeth Gilbu

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Tømrrerfirmaet AAPlus 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. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 30. november 2016

I direktionen:

Lisbeth Gilbu

Det indstilles på generalforsamlingen den 30. november 2016, at årsregnskabet for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Tømrrerfirmaet APlus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrrerfirmaet APlus ApS for regnskabsåret 2015/16, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets tidligere revisor har forsynet årsregnskabet for 2014/15 med en manglende konklusion. Vi tager derfor forbehold for årsregnskabet primobalance pr. 1. juli 2015 udvisende en egenkapital på kr. -314.245. Vi har ikke kunnet opnå et tilstrækkeligt bevis for balanceposterne pr. 30. juni 2015 samt resultatopgørelsens poster for 2014/15, og i konsekvens heraf er der i årsregnskabet foretaget en egenkapitalkorrektion primo på i alt kr. -47.443, jf. balancen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af den udvidet gennemgang

Vi har ikke foretaget udvidet gennemgang af sammenligningstallene for regnskabsåret 2014/15. Årsagen hertil skyldes at tidligere revisor har forsynet regnskabet for 2014/15 med en manglende konklusion.

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.

Greve, den 30. november 2016

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer

CVR nr. 28 12 17 17

Henrik Johansen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed, være tilsynsførende på byggepladser, opføre huse samt beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet blev i året taget under konkursbehandling af SKAT, men konkursbegæringen blev efterfølgende taget tilbage, idet SKAT's fordring blev indfriet af selskabets ejer.

Det blev konstateret, at konkursbegæringen hvilede på et forkert grundlag, idet gælden til SKAT var opstået i forbindelse med lønbehandling af et mellemværende med anpartshaver, som var forkert opgjort, idet der ikke var taget højde for at selskabets ejer havde afregnet selskabets kreditorer, og dermed var der ikke noget ulovligt anpartshaverlån.

Der er foretaget korrektioner til primobalancen på i alt tkr. 47, som fremgår af selskabets balance. Primokorrektionen omhandler flere regnskabsposter i balancen.

Herudover har der ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømmerfirmaet AAPIus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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, 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.

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

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

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af hjælpematerialer m.v., der er anvendt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20% af kostpris

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med den aktuelle skatteprocent på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2015 – 30. JUNI 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat	-75.947	-300
1 Personalemkostninger	0	-308.108
Afskrivninger	-3.000	0
Resultat af primær drift	-78.947	-308.408
Finansielle indtægter	0	30.600
Finansielle omkostninger	-17.110	-4.740
Resultat før skat	-96.057	-282.548
2 Skat af årets resultat	-10.536	0
ÅRETS RESULTAT	-106.593	-282.548

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	-106.593	-282.548
Overført fra tidligere år	-439.245	-156.697
Til disposition	-545.838	-439.245
Overført til næste år	-545.838	-439.245
I alt	-545.838	-439.245

BALANCE PR. 30. JUNI**AKTIVER**

Note	2016	2015
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.000
Materielle anlægsaktiver	0	3.000
Anlægsaktiver i alt	0	3.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender selskabsskat.....	3.000	22.668
Andre tilgodehavender	15.000	93.905
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	0	331.655
Tilgodehavender i alt	18.000	448.228
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	30.661
Likvide beholdninger	2.075	65.533
Omsætningsaktiver i alt.....	20.075	544.422
AKTIVER I ALT	20.075	547.422

BALANCE PR. 30. JUNI**PASSIVER**

Note		2016	2015
	Egenkapital		
3	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-545.838	-439.245
	Korrektion til egenkapital primo	-47.443	0
	Egenkapital i alt	-468.281	-314.245
	Kortfristede gældsforpligtigelser		
	Gæld til selskabsdeltager	462.810	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	641.475
	Anden gæld	5.546	220.192
	Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	488.356	861.667
	Gældsforpligtigelser i alt	488.356	861.667
	PASSIVER I ALT	20.075	547.422
4	Sikkerhedsstillelser		
5	Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Lønninger	0	308.108
	Personaleomkostninger i alt.....	0	308.108
2	Skat af årets resultat	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering af skat, tidligere år	10.536	0
	Regulering af udskudt skat.....	0	0
	Skat af årets resultat i alt	10.536	0
3	Anpartskapital	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt	125.000	125.000
	Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á t.kr. 1. Anparterne er ikke opdelt i klasser.		
4	Sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		
5	Eventualaktiver og -forpligtelser		
	Positiv udskudt skat, t.kr 67, er ikke afsat i balancen.		
	Selskabet har ingen eventualaktiver- og forpligtelser herudover.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Lisbeth Gilbu

Direktør

På vegne af: Tømmerfirmaet AAplus ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-038581632319

IP: 176.23.18.144

2016-12-06 11:57:25Z

NEM ID 

Henrik Johansen

Registreret revisor

På vegne af: Global Revision

Serienummer: CVR:28121717-RID:1240992020932

IP: 89.221.169.10

2016-12-06 12:23:56Z

NEM ID 

Lisbeth Gilbu

Dirigent

På vegne af: Tømmerfirmaet AAplus ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-038581632319

IP: 176.23.18.144

2016-12-06 12:36:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: A45T6-76W6D-ZE5MQ-5GP0E-FFC0G-GXTH1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>