

Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS
Honum Skovvej 13, 8762 Flemming

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 32 08 07 15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2016.

Anders Kastrup Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Flemming, den 19. oktober 2016

Direktion

Anders Kastrup Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Anders Kastrup 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 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.

Tørring, den 19. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS
Honum Skovvej 13
8762 Flemming

CVR-nr.: 32 08 07 15
Stiftet: 27. februar 2009
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Anders Kastrup Nielsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive byggevirksomhed og andet dermed beslægtet virksomhed, samt finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 345.159 kr. mod 421.017 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -122.537 kr. mod -66.782 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	345.159	421.017
1 Personaleomkostninger	-428.524	-436.888
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.703	-65.409
Driftsresultat	-154.068	-81.280
Andre finansielle indtægter	8.250	1.938
2 Andre finansielle omkostninger	-10.819	-4.340
Resultat før skat	-156.637	-83.682
Skat af årets resultat	34.100	16.900
Årets resultat	-122.537	-66.782
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-122.537	-66.782
Disponeret i alt	-122.537	-66.782

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	170.364	227.151
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>170.364</u>	<u>227.151</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.641	12.721
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.641</u>	<u>12.721</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>175.005</u>	<u>239.872</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.625	227.209
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
	Andre tilgodehavender	18.791	7.000
	Periodeafgrænsningsposter	4.180	4.131
	Tilgodehavender i alt	<u>199.596</u>	<u>238.340</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>199.596</u>	<u>238.340</u>
	Aktiver i alt	<u>374.601</u>	<u>478.212</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-70.218	52.319
	Egenkapital i alt	<u>54.782</u>	<u>177.319</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	14.500	48.600
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.500</u>	<u>48.600</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	164.998	32.668
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	23.950
	Selskabsskat	0	16.777
	Anden gæld	135.321	178.898
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>305.319</u>	<u>252.293</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>305.319</u>	<u>252.293</u>
	Passiver i alt	<u>374.601</u>	<u>478.212</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	400.920	403.059
Pensioner	20.496	22.764
Andre omkostninger til social sikring	3.466	3.240
Personalemkostninger i øvrigt	3.642	7.825
	<u>428.524</u>	<u>436.888</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	10.819	4.340
	<u>10.819</u>	<u>4.340</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>567.875</u>
Kostpris ultimo		<u>567.875</u>
Af- og nedskrivninger primo		340.724
Årets afskrivninger		<u>56.787</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>397.511</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>170.364</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		40.400
Kostpris ultimo		40.400
Af- og nedskrivninger primo		27.679
Årets afskrivninger		8.080
Af- og nedskrivninger ultimo		35.759
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.641

5. Anpartskapital

Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

6. Overført resultat

Overført resultat primo	52.319	119.101
Årets overførte overskud eller underskud	-122.537	-66.782
	-70.218	52.319

7. Eventualposter

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 54 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 90 t.kr.