

**KP Tømrermester ApS  
Egøjevej 162  
4600 Køge  
CVR-nr. 32 08 32 85**

**Årsrapport for perioden  
1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamlingen  
den 29/05 2016.



\_\_\_\_\_  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10 - 11

## Selskabsoplysninger

Selskabsnavn:	KP Tømrmester ApS Egøjevej 162 4600 Køge
CVR-nr.:	32 08 32 85
Direktion:	Kim Poul Pedersen
Revision:	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for KP Tømrermester ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. maj 2016

### Direktionen:

Kim Poul Pedersen



## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### **Til kapitalejerne i KP Tømrermester ApS.**

Vi har revideret årsregnskabet for KP Tømrermester ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herfølge, den 23. maj 2016

**ReviPartner**

**Registreret revisionsanpartsselskab**



Karsten Christensen  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Selskabets aktivitet består i salg og udførelse af tømrerarbejde.

Årsrapporten for KP Tømrermester ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt herudover at medtage fuldstændig egenkapitalforklaring.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og personale.

#### Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

KP Tømrermester ApS indgår i en sambeskatning.

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Selskaber, som udnytter et skattemæssigt underskud, betaler til administrationsselskabet et beløb svarende til skatteværdien af det udnyttede underskud. Underskudsselskabet godtgøres for det udnyttede underskud med skatteværdien.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmidler og inventar	5 år
--------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Igangværende arbejde

Igangværende arbejder måles til kostpris for medgåede materialer og løn.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er optaget til amortiseret kostpris, der svarer til restgælden.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note		2015 kr.	2014 tkr.
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.310.117</b>	<b>3.513</b>
1	Personaleomkostninger	-2.591.652	-3.098
2	Afskrivninger	<u>-13.367</u>	<u>-42</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-294.902</b>	<b>373</b>
	Finansielle indtægter	13.254	8
	Finansielle omkostninger	<u>-65.069</u>	<u>-75</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-346.717</b>	<b>306</b>
3	Skat af årets resultat	<u>14.406</u>	<u>-79</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>-332.311</u></b>	<b><u>227</u></b>
	<b>Der foreslås anvendt således:</b>		
	Overført resultat	<u>-332.311</u>	<u>227</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-332.311</u></b>	<b><u>227</u></b>



## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler og inventar	<u>181.207</u>	<u>95</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	<u>2.000</u>	<u>2</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>183.207</b></u>	<u><b>97</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg	776.575	2.246
Mellemregning med moderselskab	112.598	104
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	162.342	164
Selskabsskat	14.546	0
Andre tilgodehavender	14.900	69
Periodeafgrænsningsposter	<u>31.514</u>	<u>27</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>1.112.475</b></u>	<u><b>2.610</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>115.088</b></u>	<u><b>115</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>1.227.563</b></u>	<u><b>2.725</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>1.410.770</b></u>	<u><b>2.822</b></u>

## Balance pr. 31. december 2015

<b>Passiver</b>			
Note		2015	2014
		kr.	tkr.
4	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-4.289	328
		<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>120.711</b>	<b>453</b>
		<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>Hensættelser</b>		
	Udskudt skat	2.420	2
		<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Pengeinstitutter	652.955	587
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.106	1.032
	Selskabsskat	0	50
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	120.648	117
	Anden gæld	392.930	581
		<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>1.287.639</b>	<b>2.367</b>
		<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.410.770</b>	<b>2.822</b>
		<u>          </u>	<u>          </u>
5	<b>Forpligtelser</b>		
6	<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
7	<b>Garantistillelser</b>		
8	<b>Eventualforpligtelser</b>		

## Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	2.090.615	2.671
Pensionsbidrag	348.604	284
Øvrige bidrag til social sikring	152.433	143
	<u>2.591.652</u>	<u>3.098</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	42.367	42
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-29.000	0
	<u>13.367</u>	<u>42</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	47
Skatteværdi af udnyttet underskud i sambeskatning	-14.546	3
Regulering af udskudt skat	140	29
	<u>-14.406</u>	<u>79</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital nom. kr. 125.000, kurs 430,80	538.494	538
Overført til overkursfond	-413.494	-413
Virksomhedskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	328.022	102
Overført årets resultat	-332.311	226
Overført resultat ultimo	<u>-4.289</u>	<u>328</u>
<b>Egenkapital i alt 31. december</b>	<u>120.711</u>	<u>453</u>
<b>5 Leasingforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået leasingaftaler med følgende beløb og restløbetid:		
Restløbetid i 36 måneder med en restforpligtelse på tkr. 113		
Restløbetid i 34 måneder med en restforpligtelse på tkr. 106		
Restløbetid i 1 måned med en restforpligtelse på tkr. 3		

**Forpligtelse i alt pr. 31. december 2015, tkr. 222.**

## Noter

### **6 Sikkerhedsstillelser**

Likvide beholdninger, kr. 115.088, er til sikkerhed for garantistillelser.

### **7 Garantistillelser**

Der er stillet bankgaratier, kr. 247.323, vedr. igangværende byggeprojekter.

### **8 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skat af koncernens sambeskattede indkomst.