

TAGMALER KIM BOLLERUP ApS

Frederikshavnsvej 734
9870 Sindal

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/05/2016

Kim Bollerup
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TAGMALER KIM BOLLERUP ApS Frederikshavnsvej 734 9870 Sindal Telefonnummer: 29674171 CVR-nr: 32265596 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank
Revisor	REGISTRERET REVISOR MADS BØDKER Jasminvej 19 9870 Sindal DK Danmark CVR-nr: 14662138 P-enhed: 1000780780

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Tagmaler Kim Bollerup ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tolne, den 30/04/2016

Direktion

Kim Bollerup

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Tagmaler Kim Bollerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tagmaler Kim Bolerup 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.

Sindal, 30/04/2016

Mads H. Bødker
FSR - danske revisorer
REGISTRERET REVISOR MADS BØDKER
CVR: 14662138

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er isolerings- og tagmalervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder som vil påvirke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes væridreguleringer 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført tagmalerarbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens udførte, fakturerede tagmalerarbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring af selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde. Blandt andet serviceaftaler og forsikringer samt autodrift.

Finansielle indtægter og omkostninger

Renteindtægter fra indestående i pengeinstitutter og tilgodehavender fra salg.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5%.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Good-will	5 år	0
Varebiler	4 – 5 år	0
Driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivningen til imødegåelse af forventet tab.

Varelager

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO metoden..

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til netto-realisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteaktiverne indregnes i balancen på grundlag af en konkret vurdering.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år. (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.384.685	2.028.640
Personaleomkostninger	1	-1.402.109	-1.390.987
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-207.721	-133.049
Resultat af ordinær primær drift		-225.145	504.604
Øvrige finansielle omkostninger		-9.047	-12.345
Ordinært resultat før skat		-234.192	492.259
Skat af årets resultat	2	53.440	-63.000
Årets resultat		-180.752	429.259
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		-180.752	129.259
I alt		-180.752	429.259

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		695.297	823.117
Materielle anlægsaktiver i alt	3	695.297	823.117
Anlægsaktiver i alt		695.297	823.117
Råvarer og hjælpematerialer		82.760	86.959
Varebeholdninger i alt		82.760	86.959
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.500	32.700
Igangværende arbejder for fremmed regning		87.100	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	32.637
Andre tilgodehavender		20.217	17.058
Tilgodehavender i alt		143.817	82.395
Likvide beholdninger		81.962	540.919
Omsætningsaktiver i alt		308.539	710.273
Aktiver i alt		1.003.836	1.533.390

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		426.113	606.865
Forslag til udbytte		0	300.000
Egenkapital i alt		551.113	1.031.865
Hensættelse til udskudt skat		9.560	63.000
Hensatte forpligtelser i alt		9.560	63.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	14.412
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		132.675	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		300.718	416.780
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.770	7.333
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		443.163	438.525
Gældsforpligtelser i alt		443.163	438.525
Passiver i alt		1.003.836	1.533.390

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	606.865	300.000	1.031.865
Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-180.752		-180.752
Egenkapital, ultimo	125.000	426.113	0	551.113

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.478.580	1.401.466
Løntilskud	-151.428	-84.010
Pensionsbidrag	38.974	38.621
Andre omkostninger til social sikring	35.983	34.910
	1.402.109	1.390.987

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	53.440	-63.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	53.440	-63.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Varebil kr.	Driftsmateriel kr.	Ialt kr.
Anskaffelsessum 1/1-2015	453.787	1.004.698	1.458.485
Tilgang	0	39.800	39.800
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	453.787	1.044.498	1.498.285
Afskrevet 1/1-2015	238.487	396.881	635.368
Årets afskrivning	24.400	143.220	167.620
Af- og nedskrivning ultimo	262.887	540.101	802.988
Bogført værdi 31. december 2015	190.990	504.397	695.297