

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Tømrerfirmaet Steen Thomsen ApS

Brunbakkevej 15
8420 Knebel

**ÅRSRAPPORT
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den ~~22~~ 23 2016



Dirigent

CVR-nr. 32 27 69 97

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømmerfirmaet Steen Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for kommende år, og det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 29/3 2016

Direktion



Steen Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Tømrerfirmaet Steen Thomsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Steen Thomsen 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den  2016

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31262089

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømmerfirmaet Steen Thomsen ApS Brunbakkevej 15 8420 Knebel
	Telefon: 86 35 12 36 E-mail: steen@steenthomsen.dk
	CVR-nr: 32 27 69 97 Stiftet: 30. juni 2009 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Steen Thomsen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er udførelse af arbejde inden for bygge- og anlægsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig negativt og årets resultat betragtes som værende utilfredsstillende og forventes forbedret i 2016.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrerfirmaet Steen Thomsen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

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 værdireguleringer 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 7 år.

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.

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 og restværdier:

Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner

6 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	543.091	436.675
1 Personaleomkostninger	-552.974	-304.574
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-72.474	-88.445
DRIFTSRESULTAT	-82.357	43.656
Andre finansielle indtægter	5	196
2 Andre finansielle omkostninger	-16.664	-23.126
RESULTAT FØR SKAT	-99.016	20.726
Skat af årets resultat	21.124	-7.580
ÅRETS RESULTAT	-77.892	13.146
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.200
Overført resultat	-128.492	-36.054
DISPONERET I ALT	-77.892	13.146

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2015	2014
3 Goodwill	0	17.858
Immaterielle anlægsaktiver	0	17.858
4 Produktionsanlæg og maskiner	94.526	149.142
Materielle anlægsaktiver	94.526	149.142
ANLÆGSAKTIVER	94.526	167.000
Råvarer og hjælpematerialer	160.585	135.030
Varebeholdninger	160.585	135.030
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	578.950	1.095.392
Selskabsskat	10.000	0
Udskudt skatteaktiv	10.321	0
Periodeafgrænsningsposter	12.569	0
Tilgodehavender	611.840	1.095.392
OMSÆTNINGSAKTIVER	772.425	1.230.422
AKTIVER	866.951	1.397.422

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	145.701	145.701
Overført resultat	17.793	146.285
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.200
5 EGENKAPITAL	339.094	466.186
Hensættelse til udskudt skat	0	10.795
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	10.795
Kreditinstitutter	43.891	372.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser	284.878	355.975
Selskabsskat	0	1.015
Anden gæld	132.308	125.455
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	66.780	65.402
Kortfristede gældsforpligtelser	527.857	920.441
GÆLDSFORPLIGTELSER	527.857	920.441
PASSIVER	866.951	1.397.422

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	467.528	250.123
Pensioner	59.484	37.344
Andre omkostninger til social sikring	25.962	17.107
	<u>552.974</u>	<u>304.574</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	13.215	7.431
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	179	154
Låneomkostninger	0	9.160
Renter, kreditorer	0	77
Renter, mellemværende anpartshaver	3.224	4.474
Tillæg til selskabsskat	46	0
Renter af restskat, selskaber	0	1.830
	<u>16.664</u>	<u>23.126</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		125.000
Årets tilgang		0
Afgang		0
		<u>125.000</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		-107.142
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-17.858
		<u>-125.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		0
		<u>0</u>

Noter

	Produktionsanlæg og maskiner
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2015	491.541
Årets tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	491.541
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-342.399
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-54.616
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-397.015
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	94.526

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	31/12 2015
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	145.701	0	0	145.701
Overført resultat	146.285	0	-128.492	17.793
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.200	-49.200	50.600	50.600
	466.186	-49.200	-77.892	339.094

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev på kr. 500.000 til Sparekassen Djursland.

Ejerpant på kr. 100.000 i Toyota Hiace SV94073 til Sparekassen Djursland.