



TÆKPOL

Byggefirma ApS

Tækpol Byggefirma ApS **Årsrapport 2015 - 16**

CVR: 32337368

01.07.2015 – 30.06.2016

KRIGSAGERVEJ 23, SØBORG, 3250 GILLELEJE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 22. november 2016

Dirigent: Szymon Smolczynski



TÆKPOL

Byggefirma ApS

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Hoved- og nøgletaloversigt.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1 juli 2015 - 30 juni 2016 for:

Tækpol Byggefirma ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 22.11.2016

DIREKTION

Szymon Smolczynski

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Tækpol Byggefirma ApS
Krigsagervej 23
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 32337368
Stiftet: 15. april 2013
Hjemsted: Gribskov

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

DIREKTION

Szymon Smolczynski

PENGEINSTITUT

Nordea

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2014/15	2015/16
Nettoomsætning	7.536	10.288
Driftsresultat	91	378
Finansiering	-8	-91
Årets resultat før skat	84	287
Skat af årets resultat	-20	-68
Årets resultat	64	219
Aktiver i alt	1.695	3.945
Investeringer i alt	-213	-1.799
Heraf materielle anlægsaktiver	-213	-1.799
Egenkapital ultimo	215	433
Nøgletal for virksomheden		
Bruttoavance	39,4%	35,1%
Overskudsgrad	1,2%	3,7%
Afkastningsgrad	5,4%	9,6%
Egenkapitalens forrentning før skat	78,1%	88,6%
Egenkapitalens forrentning	58,6%	67,6%
Soliditetsgrad	12,7%	11,0%
Antal medarbejdere	12	15
Nettoomsætning pr. medarbejder	628	686

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRETNING FØR SKAT = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRETNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Indregning af bygninger til kostpris
- Afskrivning af beboelse
- Afskrivning af immaterielle anlægsaktiver
- Indregning af gæld til amortiseret kostpris
- Indregning af varebeholdninger til kostpris
- Indregning af udskudt skat

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning:

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	25 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 8 år	0 - 20 %
EDB anlæg	3 år	0%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninge og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.300 kr. med indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

VÆRDIPAPIRER

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

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	3.611.412	2.969.404
35	Personaleomkostninger	-3.104.935	-2.835.968
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-86.743	-42.124
	Andre driftsomkostninger	-41.643	0
	DRIFTSRESULTAT	378.091	91.312
70	Finansielle indtægter	236	0
80	Finansielle omkostninger	-91.644	-7.787
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	286.683	83.525
	Skat af årets resultat	-67.905	-20.300
	ÅRETS RESULTAT	218.778	63.225
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	50.600	
	Overført resultat	168.178	63.225
	Disponering i alt	218.778	63.225

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
220	Grunde og bygninger	1.577.309	0
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	521.489	427.947
	Materielle anlægsaktiver	2.098.798	427.947
	ANLÆGSAKTIVER	2.098.798	427.947
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	338.615	185.312
	Igangværende arbejde	180.000	130.000
	Tilgodehavende	518.615	315.312
	Værdipapirer	40.286	40.051
	Likvide beholdninger	1.286.992	911.523
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.845.893	1.266.886
	AKTIVER	3.944.691	1.694.833

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	302.818	134.641
	Foreslået udbytte	50.600	0
450	Egenkapital	433.418	214.641
	Hensættelser til udskudt skat	27.500	29.000
	Hensatte forpligtelser	27.500	29.000
	Pengeinstitutter	0	32.796
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	918.524	316.945
	Selskabsskat	67.405	4.300
	Anden gæld	2.497.844	1.097.152
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.483.773	1.451.193
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	3.483.773	1.451.193
	PASSIVER	3.944.691	1.694.833
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2015/16

kr.

35 PERSONALEOMKOSTNINGER

Løn og gager	-2.440.370
Pensioner	-320.945
Andre omkostninger	-343.620
Personaleomkostninger	-3.104.935

Gennemsnitligt antal ansatte 15

70 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	236
Finansielle indtægter	236

80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-73.050
Prioritetsomkostninger	-6.738
Realiseret gevinst/tab gæld	-11.856
Finansielle omkostninger	-91.644

NOTER

220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0	516.695
Tilgang i året	1.608.237	216.000
Afgang i året	0	-83.324
Kostpris, ultimo	1.608.237	649.371
Afskrivning, primo	0	-88.748
Afskrivning på afhændede aktiver	0	16.681
Årets afskrivning	-30.928	-55.815
Afskrivning, ultimo	-30.928	-127.882
Regnskabsmæssig værdi	1.577.309	521.489

NOTER

450 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	134.641	0	214.641
Forslag til resultatdisponering		168.178	50.600	218.778
Udbetalt udbytte		0	0	0
Ultimo	80.000	302.818	50.600	433.418

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				135	303
Foreslået udbytte					51
Egenkapital i alt				215	433

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen
Der er ingen eventualforpligtelser

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen
Der er ingen pantsætning og sikkerhedsstillelse