

Tømremester Mads Vibe ApS

Tjørnevej 10

4230 Skælskør

CVR-nr. 32342957

Årsrapport for 2015/2016

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2016

Mads Vibe
Dirigent

Tømremester Mads Vibe ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Tømrmester Mads Vibe ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Tømrmester Mads Vibe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 13-12-2016

Direktion

Mads Vibe
Direktør

Tømrmester Mads Vibe ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrmester Mads Vibe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Mads Vibe ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 Etiske 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Tømrmester Mads Vibe ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

ECO-TEAM

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27966675

Peter Lind
Statsautoriseret revisor

Tømrmester Mads Vibe ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrmester Mads Vibe ApS Tjørnevej 10 4230 Skælskør
CVR-nr.	32342957
Stiftelsesdato	02-01-2014
Hjemsted	Slagelse
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Mads Vibe, Direktør
Branche	Tømrer- og byggesnedkervirksomhed
Regnskabsopstiller	ECO-TEAM Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Blokken 90 3460 Birkerød CVR-nr.: 27966675

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrevirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. -637.700, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 1.097.785, og en egenkapital på kr. -611.293.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i de kommende år, således selskabets egenkapital kan reetableres

Tømrermester Mads Vibe ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrermester Mads Vibe ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/2016 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Goodwill	7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Aktiver med en kostpris på beløb på op til det i.h.t. afskrivningslovens § 6 fastsatte og af skattemyndighederne årligt regulerede straksfradragsbeløb (2015 kr. 12.800) pr. nehed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Tømremester Mads Vibe ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttoresultat		1.862.339	2.065.112
Personaleomkostninger	1	-2.643.034	-2.105.943
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-18.786	6.994
Driftsresultat		-799.481	-33.837
Finansielle indtægter		1.700	0
Finansielle omkostninger		-20.931	-1.742
Resultat før skat		-818.712	-35.579
Skat af årets resultat		181.012	11.987
Årets resultat		-637.700	-23.592
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-637.700	-23.592
Resultatdesponering		-637.700	-23.592

Tømrermester Mads Vibe ApS**Balance 30. juni 2015**

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		138.428	166.114
Immaterielle anlægsaktiver		138.428	166.114
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.700	16.800
Materielle anlægsaktiver		37.700	16.800
Anlægsaktiver		176.128	182.914
Råvarer og hjælpematerialer		200.400	2.500
Varebeholdninger		200.400	2.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		210.314	131.220
Udsudte skatteaktiver		192.999	11.987
Tilgodehavender		403.313	143.207
Likvide beholdninger		317.944	228.014
Omsætningsaktiver		921.657	373.721
Aktiver		1.097.785	556.635

Tømrmester Mads Vibe ApS

Balance 30. juni 2015

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-661.293	-23.592
Egenkapital		-611.293	26.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser		784.093	159.565
Anden gæld		885.615	342.459
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.370	28.203
Kortfristede gældsforpligtelser		1.709.078	530.227
Gældsforpligtelser		1.709.078	530.227
Passiver		1.097.785	556.635
Leasingforpligtigelser	2		

Tømrmester Mads Vibe ApS

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.355.601	1.945.512
Pensioner	133.328	29.412
Andre omkostninger til social sikring	44.324	36.261
Andre personaleomkostninger	109.781	94.758
	2.643.034	2.105.943

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har følgende leasingforpligtelser.

Ford Credit kr. 152.658 + moms. Sidste ydelse forfalder 30/11-2020

Alfinans kr. 69712 + moms. Sidste ydelse forfalder 1/2-2018.