

TØMRERFIRMAET OLE DØSSING ApS

Egumvej 60
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/03/2016

Ole Døssing
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TØMRERFIRMAET OLE DØSSING ApS Egumvej 60 7000 Fredericia Telefonnummer: 61864015 e-mailadresse: od@oledoessing.dk CVR-nr: 32893473 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank Algade 35 5500 Middelfart
Revisor	MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vejlevej 5 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tømrerfirmaet Ole Døssing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 01/02/2016

Direktion

Ole Døssing Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TØMRERFIRMAET OLE DØSSING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TØMRERFIRMAET OLE DØSSING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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 handlinger 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.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er ultimo regnskabsåret opstået et ulovligt anpartshaverlån, som endnu ikke er blevet lønoplyst til Skat.

Fredericia, 01/02/2016

M. Petersen
statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR: 14119507

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger til posten "bruttofortjeneste", jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat af driftsresultatet fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, med fuld refusion ved fordeling af skattemæssige underskud.

Balance

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er værdiansat på grundlag af anskaffelsessum med tillæg af forbedringer og med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger ud fra følgende forventede levetider:

Goodwill	5 år
Driftsmidler	4-5 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 materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter mens tab indregnes under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsessummer.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kost- eller dagspris efter laveste værdis princip.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Udskudt skatteaktiv

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

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

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.853.201	1.569.130
Personaleomkostninger	1	-1.750.813	-1.574.399
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-63.833	-120.667
Resultat af ordinær primær drift		38.555	-125.936
Andre finansielle indtægter		415	1.818
Øvrige finansielle omkostninger		-9.929	-19.259
Ordinært resultat før skat		29.041	-143.377
Skat af årets resultat	3	-6.916	30.834
Årets resultat		22.125	-112.543
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		22.125	
I alt		22.125	

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	17.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	17.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	171.333
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	171.333
Deposita		8.000	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	8.000	8.000
Anlægsaktiver i alt		8.000	196.833
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	13.556
Varebeholdninger i alt		10.000	13.556
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		333.566	831.057
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	118.222	46.150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.097	17.097
Udskudte skatteaktiver		19.750	26.666
Andre tilgodehavender		27.708	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		1.000	0
Periodeafgrænsningsposter		4.887	0
Tilgodehavender i alt		531.230	920.970
Likvide beholdninger		80.297	0
Omsætningsaktiver i alt		621.527	934.526
Aktiver i alt		629.527	1.131.359

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.996	-24.121
Egenkapital i alt	8	78.004	55.879
Gæld til banker		0	346.267
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.403	179.830
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		451.120	549.383
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		551.523	1.075.480
Gældsforpligtelser i alt		551.523	1.075.480
Passiver i alt		629.527	1.131.359

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.535.024	1.377.475
Pensionsbidrag	171.376	148.435
Sociale ydelser	44.413	48.489
	1.750.813	1.574.399

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Goodwill	17.500	30.000
Driftsmidler	41.333	90.667
Tab ved salg af driftsmidler	5.000	0
	63.833	120.667

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	15.616	-22.384
Regulering af skatteaktiv/udskudt skat	-8.700	-8.450
	6.916	-30.834

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum primo	150.000
Anskaffelsessum ultimo	150.000
Afskrivning primo	-132.500
Årets afskrivning	-17.500
Afskrivning ultimo	-150.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Anskaffelsessum primo	480.000
Årets afgang	-160.000
Anskaffelsessum ultimo	320.000
Afskrivning primo	-308.667
Årets afskrivning	-41.333
Årets afgang	30.000
Afskrivning ultimo	-320.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Depositum kr.
Saldo primo	8.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.000

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015 kr.	2014 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	118.222	46.150
A´contofaktureret	0	0
	<u>118.222</u>	<u>46.150</u>

8. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-24.121	55.879
Årets resultat		22.125	22.125
Egenkapital ultimo	80.000	-1.996	78.004

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Kontraktlige forpligtelser

På leasingforpligtelse resterer der en samlet forpligtelse på i alt kr. 175.900.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning med Ole Døssing Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egne gældsforpligtelser er deponeret følgende:

Nom. kr. 600.000 skadeløsbrev med virksomhedspant i tilgodehavender fra salg, varebeholdning samt driftsmateriel.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 343.566.