

TØMRERMESTER KARSTEN ELLERUP ApS

Krogagervej 45
7100 Vejle

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/06/2016

Per Godsk Stelmach

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERMESTER KARSTEN ELLERUP ApS
Krogagervej 45
7100 Vejle

CVR-nr: 33255713
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 (perioden 1/1 - 31/12 2015) for Tømremester Karsten Ellerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabers aktiver og passier, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens §135 for fravalg af revisior.

Vejle, den 29. juni 2016

Direktionen

Karsten Ellerup Nielsen

Vejle, den 29/06/2016

Direktion

Karsten Ellerup Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabs lovens § 135 for fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud efter skat på kr. 45.677.

Balancen pr. 31/12 2015 udviser en egenkapital på kr. 216.814.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Tømremester Karsten Ellerup ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Generelt

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssig 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 aktiverts værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil 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 neden for for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner smat andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, eventuelle reguleringer af tidligere års skatter og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet afskaffelsen og omkostning af aktiviet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventet brugstid:

Driftsmateriel	5 år
----------------	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Skyldig skat og udskudt skat/skatteaktiv

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

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 skatteenheder. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til norminel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		613.163	797.688
Personaleomkostninger	1	-552.635	-701.117
Lønninger			-573.126
Pensioner			-50.900
Andre omkostninger til social sikring			-7.317
Andre personaleomkostninger			-69.773
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.936	0
Resultat af ordinær primær drift		58.592	96.571
Andre finansielle indtægter		778	6.637
Øvrige finansielle omkostninger		0	-5.874
Ordinært resultat før skat		59.370	97.340
Skat af årets resultat	3	-13.693	-25.104
Årets resultat		45.677	72.236
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	40.000
Overført resultat		45.677	32.236
I alt		45.677	72.236

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.299	0
Materielle anlægsaktiver i alt		21.299	0
Anlægsaktiver i alt		21.299	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		220.755	488.026
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.641	0
Andre tilgodehavender		0	13.375
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	40.465
Tilgodehavender i alt		265.396	541.866
Likvide beholdninger		151.291	185.231
Omsætningsaktiver i alt		416.687	727.097
Aktiver i alt		437.986	727.097

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		136.817	91.140
Egenkapital i alt	4	216.817	171.140
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.892	107.111
Skyldig selskabsskat		7.270	9.199
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		174.007	399.647
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	40.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		221.169	555.957
Gældsforpligtelser i alt		221.169	555.957
Passiver i alt		437.986	727.097

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	525.743	573.126
Pensionsbidrag	0	50.900
Andre omkostninger til social sikring	10.723	7.317
Personale omkostninger i øvrigt	16.169	69.773
	<u>552.635</u>	<u>701.117</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.936	0
	<u>1.936</u>	<u>0</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	13.270	17.199
Ændring af udskudt skat	423	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	7.905
	<u>13.693</u>	<u>25.104</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	91.140	171.140
Årets resultat	0	45.677	45.677
Egenkapital ultimo	80.000	136.817	216.817