

Byggeriets Tømrer - Snedker ApS
Koldkilde 149
8520 Lystrup
CVR-nr. 33376456

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2016

Dirigent



Navn: Egild Juel Ramvold Dalsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Byggeriets Tømrer - Snedker ApS

Koldkilde 149

8520 Lystrup

CVR-nr.: 33376456

Hjemsted: Lystrup

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Egild Juel Ramvold Dalsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Byggeriets Tømrer - Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

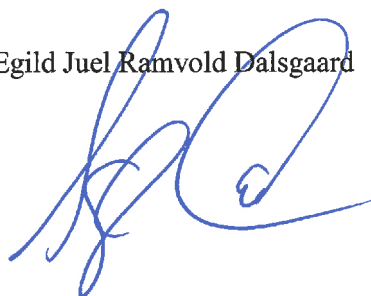
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 24.06.2016

Direktion

Egild Juel Ramvold Dalsgaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Byggeriets Tømrer - Snedker ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Byggeriets Tømrer - Snedker ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet samt at selskabet opnår positiv fremtidig indtjening. Der kan rejses tvivl om, hvorvidt selskabet er i stand til at opnå positiv fremtidig indtjening og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til anpartshaver, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar. Derfor henvises til note 5.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

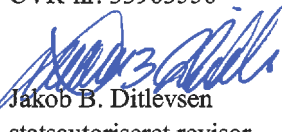
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 24.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jakob B. Ditlevsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i tømrer- og snedkerarbejde for private samt som underleverandør for byggeselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 597 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at selskabets kreditfaciliteter udvides hos bank og leverandører, således at et tilstrækkeligt kapitalberedskab kan opretholdes til at finansiere selskabets drift. Det er ledelsens vurdering, at tilsagn om udvidelse af kreditfaciliteterne opnås og at reetablering af virksomhedskapitalen kan ske via egen indtjening i de kommende år.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i næste regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsrapporten 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 regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 dagsværdien 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 (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 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, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsevnen, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.514.959	9.039.761
Personaleomkostninger	2	(8.825.516)	(8.840.228)
Af- og nedskrivninger		(249.446)	(77.700)
Andre driftsomkostninger		(16.119)	0
Driftsresultat		(576.122)	121.833
Andre finansielle indtægter		91.634	12.940
Andre finansielle omkostninger		(112.072)	(77.386)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(596.560)	57.387
Skat af ordinært resultat	3	0	3.096
Årets resultat		<u>(596.560)</u>	<u>60.483</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(596.560)	60.483
		<u>(596.560)</u>	<u>60.483</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		587.534	333.667
Materielle anlægsaktiver	4	<u>587.534</u>	<u>333.667</u>
Anlægsaktiver		<u>587.534</u>	<u>333.667</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.067.329	1.106.786
Igangværende arbejder for fremmed regning		373.591	976.604
Andre tilgodehavender		102.930	265.595
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	294.839
Periodeafgrænsningsposter		65.894	124.612
Tilgodehavender		<u>3.609.744</u>	<u>2.768.436</u>
Likvide beholdninger		<u>272.514</u>	<u>949.496</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.882.258</u>	<u>3.717.932</u>
Aktiver		<u><u>4.469.792</u></u>	<u><u>4.051.599</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.385.382)</u>	<u>(788.822)</u>
Egenkapital		<u>(1.305.382)</u>	<u>(708.822)</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	30.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.233.695	1.569.959
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		121.425	0
Anden gæld		<u>2.420.054</u>	<u>3.159.953</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.775.174</u>	<u>4.760.421</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.775.174</u>	<u>4.760.421</u>
Passiver		<u>4.469.792</u>	<u>4.051.599</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(788.822)	(708.822)
Årets resultat	0	(596.560)	(596.560)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.385.382)	(1.305.382)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at selskabets opnår disse kreditfaciliteter hos bank og leverandører, således at et tilstrækkeligt kapitalberedskab kan opretholdes til at finansiere selskabets drift. Det er ledelsens vurdering, at tilsagn om disse kreditfaciliteterne opnås og at retablering af virksomhedskapitalen kan ske via egen indtjening i de kommende år. Indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser pr. 31.12.2015 er derfor foretaget ud fra en forudsætning om going concern.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.115.770	6.824.254
Pensioner	661.494	567.776
Andre omkostninger til social sikring	984.527	1.304.760
Andre personaleomkostninger	63.725	143.438
	8.825.516	8.840.228

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(3.096)
	0	(3.096)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	498.985
Tilgange	503.313
Kostpris ultimo	1.002.298
Af- og nedskrivninger primo	(165.318)
Årets afskrivninger	(249.446)
Af- og nedskrivninger ultimo	(414.764)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	587.534

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er foretaget renteberegning af mellemværende efter gældende regler med 10,02 %. Mellemværendet er i regnskabsåret blevet indfriet fuldstændigt.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	80.000	1	80.000
	<u>80.000</u>		<u>80.000</u>
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		<u>157.358</u>	<u>302.878</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier, der tilsammen udgør 100.251 kr. pr. 31.12.2015.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.