

Toft & Alexandersen ApS
Byg / Montage ApS
CVR: 34211345

Årsrapport 2015
01.01.2015 – 31.12.2015



LMO.DK • 7015 4000
Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 31. 5. 2016

Dirigent: Michael Alexandersen

Toft & Alexandersen ApS
Byg / Montage ApS
Smedebakken 23
Mygind
8544 Mørke

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Toft & Alexandersen ApS
Byg / Montage 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 undertegnedes 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.

Mygind, den 31.05.2016

Direktion

Michael Alexandersen

Rune Toft

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Toft & Alexandersen ApS
Byg / Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 etiske krav 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.

Søften, den 31.05.2016
LMO Erhvervsrevision Godkendt
Revisionsaktieselskab
CVR nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen
statsautoriseret revisor

Selskabet

Toft & Alexandersen ApS
Byg / Montage ApS
Smedebakken 23
8544 Mørke

CVR-nr.: 34211345
Stiftet: 16.01.2012
Hjemsted: Syddjurs Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 4. regnskabsår

Direktion

Michael Alexandersen
Rune Toft

Revisor

LMO Erhvervsrevision Godkendt
Revisionsaktieselskab
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Stadion Alle 1
8990 Fårup

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er bolig byggeri og montage.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 materialer og timer 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 biler, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

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, 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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter der ikke er finansiel leasing, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi. Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Tilgodehavender

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

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 gælds metode 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.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.161.017	813.250
1	Personaleomkostninger	-743.235	-582.944
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-199.703	-91.711
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-6.814
	Driftsresultat	218.079	131.781
2	Finansielle indtægter	64	0
	Finansielle omkostninger	-27.283	-22.995
	Årets resultat før skat	190.860	108.786
	Skat af årets resultat	-46.000	-24.000
	Årets resultat	144.860	84.786
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	144.860	84.786
	Disponering i alt	144.860	84.786

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	776.183	543.914
	Materielle anlægsaktiver	776.183	543.914
	Anlægsaktiver	776.183	543.914
	Råvarer og hjælpematerialer	66.450	300.000
	Igangværende arbejde	0	95.000
	Varebeholdninger	66.450	395.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	939.083	26.900
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	17.577	0
	Andre tilgodehavender	4.500	63.349
	Tilgodehavende	961.160	90.249
	Omsætningsaktiver	1.027.610	485.249
	Aktiver	1.803.793	1.029.163

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	266.919	122.058
4	Egenkapital	346.919	202.058
	Hensættelser til udskudt skat	58.000	12.000
	Hensatte forpligtelser	58.000	12.000
	Pengeinstitutter	0	88.910
5	Langfristet gældsforpligtigelse	0	88.910
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	60.000
	Pengeinstitutter	401.829	303.813
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	556.448	2.250
	Gæld til tilknyttet virksomhed	646	646
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	260.432	334.179
	Anden gæld	179.519	25.306
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.398.874	726.194
	Gældsforpligtigelser	1.398.874	815.104
	Passiver	1.803.793	1.029.163
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-676.603	-506.019
Pensioner	0	-42.710
Andre omkostninger	-66.632	-34.215
Personaleomkostninger	-743.235	-582.944
Gennemsnitligt antal ansatte		3
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	64	0
Finansielle indtægter	64	0

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	122.058	0	202.058
Forslag til resultatdisponering		0	144.860	0	144.860
Ultimo	80.000	0	266.919	0	346.919

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		80	80	80	80
Overført resultat		-205	37	122	267
Egenkapital i alt		-125	117	202	347

	2015 kr.	2014 kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	0	-88.910
Langfristet gældsforpligtelse	0	-88.910

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Alexandersen Holding ApS frem til 1.august 2015. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Der er indgået leasingaftale på fabriksny Citroën Berlingo BlueHDi 120 S&S L2 N2 1,6 - 5 dørs, Reg AZ96409.

Virksomheden har indgået leasingaftale med en gennemsnitlig leasingydelse på 19 tkr pr. år. Leasingkontrakten har en restløbetid på 60 mdr.

Udover normal forretningsrisici er der ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Lejeaftale:

Der er indgået aftaler om leje af erhvervsbygninger med A.T. Invest på Jomfru Gundersvej 16, Mørke kr. 96.000 pr. år. og med Michael Alexandersen, Mygindgaard på kr. 54.000 pr. år.

Kautions:

Der er afgivet følgende kaution:

Selvskyldner kaution overfor Sparekassen Kronjylland.

