

# **NIELSEN TØMRERENTREPRISE ApS**

Gyngemose Parkvej 22, 2 tv  
2860 Søborg

Årsrapport  
1. april 2015 - 31. marts 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/09/2016**

---

**Kenneth Nielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

NIELSEN TØMRERENTREPRISE ApS

Gyngemose Parkvej 22, 2 tv

2860 Søborg

Telefonnummer: 21689375

CVR-nr: 34213984

Regnskabsår: 01/04/2015 - 31/03/2016

**Revisor**

JØRNER &amp; SCHNEIDER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Lyngbyvej 225, st

2900 Hellerup

DK Danmark

CVR-nr: 70605112

P-enhed: 1000613056

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 inkl. ledelsesberetningen for Nielsen Tømrerentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 16/09/2016

**Direktion**

Kenneth John Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NIELSEN TØMRERENTREPRISE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NIELSEN TØMRERENTREPRISE ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, 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.

## Forbehold

### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Selskabet er ikke i stand til at overholde sine forpligtelser overfor det offentlige og har oparbejdet en forfalden gæld til det offentlige, der pr. d.d. udgør ca. kr. 200.000, som selskabet ikke kan dokumentere finansiering til. Disse begivenheder tyder på en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

## **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af den manglende oplysning, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet**

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabets egenkapital kr. 19.144 opfylder ikke lovgivningens krav til egenkapitalens størrelse. Vi henviser til selskabslovens § 119 for ledelsesansvaret herved. Selskabets ledelse kan ifalde strafansvar for ikke at overholde indsendelsesfristen på 5 måneder ifølge årsregnskabsloven.

Selskabet har et forrentet tilgodehavende hos ledelsen på kr. 211.064 pr. 31. marts 2016. Tilgodehavendet forventes betalt inden for en kort periode. Vi henviser til note 10 - ulovlig mellemregning med ledelsen.

Selskabet har ikke indberettet momstilsvaret rettidigt i regnskabsåret. Forholdet er pr. d.d. berigtiget.

Gentofte, 16/09/2016

Nils Jørner

Registreret revisor

JØRNER & SCHNEIDER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 70605112

# Anvendt regnskabspraksis

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

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencesituation.

## Generelt om indregning og måling

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 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 nedenfor 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.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelse er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt eventuelle tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 23,5% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi. Negativ udskudt skat aktiveres under tilgodehavender.

## Balance

Driftsmidler:

Driftsmidler afskrives lineært med 25% p.a.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



# Resultatopgørelse 1. apr 2015 - 31. mar 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>378.304</b>	<b>362.868</b>
Personaleomkostninger .....	1	-308.641	-417.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-17.576	-17.577
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>52.087</b>	<b>-72.543</b>
Andre finansielle indtægter .....		17.515	7.335
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.848	-8.290
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>47.754</b>	<b>-73.498</b>
Skat af årets resultat .....	2	-18.340	15.250
<b>Årets resultat .....</b>		<b>29.414</b>	<b>-58.248</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		29.414	-58.248
<b>I alt .....</b>		<b>29.414</b>	<b>-58.248</b>

# Balance 31. marts 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		16.146	33.722
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.146</b>	<b>33.722</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.146</b>	<b>33.722</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		45.825	3.750
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		117.390	0
Udsudte skatteaktiver .....		5.210	23.550
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3	227.036	162.497
Periodeafgrænsningsposter .....		6.525	7.360
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>401.986</b>	<b>197.157</b>
Likvide beholdninger .....		8.976	32.538
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>420.962</b>	<b>239.695</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>437.108</b>	<b>273.417</b>

# Balance 31. marts 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	80.000	80.000
Overført resultat .....		-60.856	-90.270
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>19.144</b>	<b>-10.270</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		110.835	72.013
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		307.129	211.674
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>417.964</b>	<b>283.687</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>417.964</b>	<b>283.687</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>437.108</b>	<b>273.417</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/2016	2014/2015
	kr.	
Løn og gager	291.172	479.102
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	17.469	-61.268
	<u>308.641</u>	<u>417.834</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/2016	2014/2015
	kr.	
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	18.340	-15.250
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>18.340</u>	<u>-15.250</u>

## 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har lånt direktionen kr. 211.064 inkl. renter kr. 17.515. Dispositionen er ulovlig i henhold til selskabsloven. Ledelsen forventer at indfri lånet hurtigst muligt ved indbetaling med tillæg af rente på 10,05% p.a.t

## 4. Registreret kapital mv.

Aanpartskapitalen foreligger som anparter à kr. 1 eller multipla heraf.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital primo	80.000
Tilgang	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<u><b>80.000</b></u>

Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværksvirksomhed.