

**Tømremester
Steven Wulff ApS**

Årsrapport for 2015/16

CVR-nr. 34 21 91 68

4. årsrapport

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. august 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Steven Wulff', with a large, sweeping flourish extending to the right.

Steven Wulff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsens regnskabspåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. juli 2015 – 30. juni 2016	6
Balance pr. 30. juni 2016	7
Noter	9

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn:

Tømremester Steven Wulff ApS
Engvej 4, Niverød
2990 Nivå
CVR-nr. 34 21 91 68
Hjemstedskommune: Fredensborg

Direktion:

Steven Wulff

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Tømrermester Steven Wulff ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 9. august 2016

Direktion:



Steven Wulff

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tømrermester Steven Wulff ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter 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 aktivets forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar: 2 – 8 år.

Aktiver med kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

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 for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen 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.

Tilgodehavender

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

Gæld

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til realisationsværdi.

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes i egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Bruttofortjeneste	1.070.426	595.098
1	Personaleomkostninger	804.242	376.758
2	Afskrivninger	<u>11.040</u>	<u>11.040</u>
	Resultat af primær drift	255.144	207.300
	Finansielle omkostninger	<u>85</u>	<u>1.444</u>
	Resultat før skat	255.059	205.856
3	Skat af årets resultat	<u>56.811</u>	<u>49.593</u>
	Årets resultat	<u>198.248</u>	<u>156.263</u>
	Der fordeles således:		
	Udbytte	50.600	49.900
	Overført til næste år	<u>147.648</u>	<u>106.363</u>
	Anvendelse i alt	<u>198.248</u>	<u>156.263</u>

Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
2	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>11.038</u>	<u>22.078</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.038</u>	<u>22.078</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger		
	Varelager	10.000	10.000
	Igangværende arbejder	<u>81.660</u>	<u>0</u>
		<u>91.660</u>	<u>10.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	257.854	357.088
	Udskudt skatteaktiv	1.670	676
	Periodeafgrænsningsposter	<u>13.730</u>	<u>7.573</u>
		<u>273.254</u>	<u>365.337</u>
	Likvide beholdninger	<u>496.895</u>	<u>172.084</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>861.809</u>	<u>547.421</u>
	Aktiver i alt	<u><u>872.847</u></u>	<u><u>569.499</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
4	<u>Egenkapital</u>		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	279.405	131.757
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
		<u>410.005</u>	<u>261.657</u>
	 <u>Langfristet gæld</u>		
	Selskabsskat	37.805	24.811
		<u>37.805</u>	<u>24.811</u>
	 <u>Kortfristet gæld</u>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	204.065	172.612
	Selskabsskat	14.811	0
	Anden gæld	206.161	110.419
		<u>425.037</u>	<u>283.031</u>
	 Gæld i alt	<u>462.842</u>	<u>307.842</u>
	 Passiver i alt	<u>872.847</u>	<u>569.499</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

<u>1. Personaleomkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Lønninger	771.189	349.030
Andre omkostninger til social sikring	11.698	22.616
Andre personaleomkostninger	21.355	5.112
	<u>804.242</u>	<u>376.758</u>
<u>2. Materielle anlægsaktiver</u>		
Anskaffelsessum, primo	33.118	47.000
Årets tilgang	0	33.118
Årets afgang	0	47.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>33.118</u>	<u>33.118</u>
Af- og nedskrivninger, primo	11.040	47.000
Årets afskrivning	11.040	11.040
Afskrevet på årets afgang	0	47.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>22.080</u>	<u>11.040</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>11.038</u>	<u>22.078</u>
<u>3. Skat</u>		
Årets aktuelle skat	57.805	34.811
Regulering af udskudt skat	-994	14.952
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-170
	<u>56.811</u>	<u>49.593</u>

Noter

<u>4. Egenkapital</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat:		
Overført resultat primo	131.757	25.394
Årets resultat	<u>147.648</u>	<u>106.363</u>
Overført resultat ultimo	<u>279.405</u>	<u>131.757</u>
Udbytte:		
Afsat udbytte primo	49.900	0
Udbetalt udbytte	-49.900	0
Afsat udbytte	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
Udbytte ultimo	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
Egenkapital ultimo	<u>410.005</u>	<u>261.657</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelser på tkr. 337.