

Tømremester Magnus Bjerre ApS
Søvej 2, 1. th.
8220 Brabrand
CVR-nr. 34473145

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.09.2016

Dirigent



Navn: Magnus Bjerre

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 8 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tømremester Magnus Bjerre ApS
Søvej 2, 1. th.
8220 Brabrand

CVR-nr.: 34473145

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Magnus Bjerre

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Tømremester Magnus Bjerre 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 02.09.2016

Direktion



Magnus Bjerre

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tømrmester Magnus Bjerre ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrmester Magnus Bjerre ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 02.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tømrevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 139 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2016/17.

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, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

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.

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 | 3 år |
|---|------|

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.369.808 | 1.211.538 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.124.733) | (1.031.155) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(30.162)</u> | <u>(22.200)</u> |
| Driftsresultat | | 214.913 | 158.183 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(33.502)</u> | <u>(7.835)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 181.411 | 150.348 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | <u>(42.000)</u> | <u>18.000</u> |
| Årets resultat | | <u>139.411</u> | <u>168.348</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>139.411</u> | <u>168.348</u> |
| | | <u>139.411</u> | <u>168.348</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 263.314 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>263.314</u> | <u>0</u> |
| Deposita | | 9.000 | 9.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>9.000</u> | <u>9.000</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>272.314</u> | <u>9.000</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 30.000 | 8.000 |
| Varebeholdninger | | <u>30.000</u> | <u>8.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 459.846 | 348.069 |
| Udskudt skat | | 1.000 | 18.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.543 | 43.888 |
| Tilgodehavender | | <u>488.389</u> | <u>409.957</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>192.730</u> | <u>77.559</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>711.119</u> | <u>495.516</u> |
| Aktiver | | <u><u>983.433</u></u> | <u><u>504.516</u></u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 75.595 | (63.816) |
| Egenkapital | | <u>155.595</u> | <u>16.184</u> |
| Bankgæld | | 151.142 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 25.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>176.142</u> | <u>0</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 40.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 380.180 | 288.389 |
| Anden gæld | | 231.516 | 199.943 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>651.696</u> | <u>488.332</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>827.838</u> | <u>488.332</u> |
| Passiver | | <u>983.433</u> | <u>504.516</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | (63.816) | 16.184 |
| Årets resultat | 0 | 139.411 | 139.411 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 75.595 | 155.595 |

Noter

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---|-----------------------|---|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.020.168 | 910.509 |
| Pensioner | 86.530 | 87.640 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.035 | 33.006 |
| | <u>1.124.733</u> | <u>1.031.155</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 25.000 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 17.000 | (18.000) |
| | <u>42.000</u> | <u>(18.000)</u> |
| | | |
| | | <u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar</u> kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 71.600 |
| Tilgange | | 293.476 |
| Kostpris ultimo | | <u>365.076</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (71.600) |
| Årets afskrivninger | | (30.162) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(101.762)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>263.314</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | <u>55.230</u> | <u>80.790</u> |

Selskabet har indgået leasingaftale med en uopsigelsesperiode på 21 måneder med en årlig leasingudgift på 26 t.kr. Den samlede leasingforpligtelse udgør 45 t.kr.

Derudover er indgået huslejeaftale vedrørende selskabets driftssted med en uopsigelsesperiode på 3 måneder.

Noter

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Eventualforpligtelser | | |
| Kautions- og garantiforpligtelser | <u>114.390</u> | <u>68.969</u> |
| Eventualforpligtelser overfor tredjemand: | <u>114.390</u> | <u>68.969</u> |

Selskabet har på balancedagen stillet arbejdsgaranti. Den maksimale forpligtelse fremgår af ovenstående.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 200 t.kr. i varebil.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat varebil udgør 263 t.kr.