

**Tømremester Anders Eg ApS**

**Åbakkevej 5**

**5464 Brenderup**

**Årsrapport for året 2015/16**

**CVR - nr. 34 61 86 23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25/11 2016

  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. 06. 2016	10 - 11
Noter	12 - 13

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Anders Eg ApS  
Åbakkevej 5  
5464 Brenderup

CVR - nr. 34 61 86 23  
Stiftet 17. juli 2012  
Regnskabsår 01.07. - 30.06  
Hjemstedskommune: Middelfart

Direktion

Anders Egelund Jensen

Pengeinstitut

Nordea  
Algade 83  
5500 Middelfart

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømremester Anders Eg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

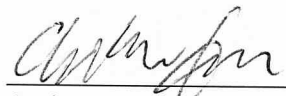
Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet i perioden 1. juni 2014 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 5. oktober 2016

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Anders Egelund Jensen

## **Vedr. fravælgelse af revision:**

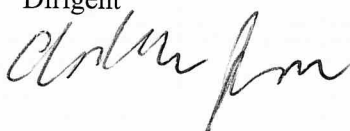
### **Revision af årsregnskab**

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport for regnskabsåret 2016/17 ikke revideres.

### **Dirigentens noteringer**

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Brenderup, den 2016

Dirigent  


# Ledelsens beretning

**Aktivitet:**

Selskabets primære aktivitet er håndværksvirksomhed.

**Økonomiske forhold:**

Regnskabsåret 2015/16 er selskabets tredje regnskabsår. Resultatet af årets drift er påvirket af erstatninger vedr. tidligere års entrepriser.

For regnskabsåret 2016/17 forventes et positivt resultat.

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for bedømmelse for den økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder og materialebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til materialer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte på egenkapitalen.

## Balancen

# Anvendt regnskabspraksis

## **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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

## **Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for materialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Acontofaktureringer indregnes under gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## **Udbytte**

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse for året 2015-16

Note	2015-16	2014-15
	<u>727.986</u>	<u>614.762</u>
<b>Bruttoresultat</b>		
1 Personaleomkostninger	-622.456	-485.299
3 Afskrivninger	<u>-42.000</u>	<u>-42.330</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>63.530</b>	<b>87.133</b>
<b>Finansiering</b>		
Finansieringsindtægter	0	0
Finansieringsudgifter	<u>-7.280</u>	<u>-10.750</u>
Resultat før ekstraordinære poster	56.250	76.383
Ekstraordinære omkostninger	<u>0</u>	<u>-85.638</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>56.250</b>	<b>-9.255</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-17.853</u>	<u>1.507</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>38.397</u></b>	<b><u>-7.748</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>38.397</u>	<u>-7.748</u>
	<b><u>38.397</u></b>	<b><u>-7.748</u></b>

## Balance pr. 30.06

Note	2016	2015
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	64.000	88.000
	<b>64.000</b>	<b>88.000</b>
3 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	162.410	180.410
	<b>162.410</b>	<b>180.410</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>226.410</b>	<b>268.410</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdning</b>		
Varebeholdning	30.950	0
Igangværende arbejder	198.000	26.420
	<b>228.950</b>	<b>26.420</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Debitorer	8.357	95.605
Mellemregning moderselskab	9.545	10.248
Andre tilgodehavender	0	40.140
	<b>17.902</b>	<b>145.993</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Bankindeståender	123.146	142.718
	<b>123.146</b>	<b>142.718</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>369.998</b>	<b>315.131</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>596.408</b>	<b>583.541</b>

## Balance pr. 30.06

Note	2016	2015
<b>Passiver</b>		
4 <b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	91.673	53.276
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>171.673</b>	<b>133.276</b>
<b>Hensættelse</b>		
Hensættelse til udskudt skat	18.942	11.915
	<b>18.942</b>	<b>11.915</b>
<b>Gæld</b>		
<b>Kortfristet gæld</b>		
Leverandører og skyldige omkostninger	117.004	133.147
Mellemregning med anpartshaver	26.675	22.437
Skyldig selskabsskat	0	20.632
Anden gæld	262.114	262.134
<b>Gæld i alt</b>	<b>405.793</b>	<b>438.350</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>596.408</b>	<b>583.541</b>

## Noter

	2015-16	2014-15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	598.979	457.637
Pensioner	0	6.135
Andre omkostninger til social sikring	23.477	21.527
	<b>622.456</b>	<b>485.299</b>
 <b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	10.826	4.381
Årets udskudte skat, regulering	7.027	0
	<b>17.853</b>	<b>4.381</b>
 <b>3 Anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum 01.07.2015	235.400	160.000
	<b>235.400</b>	<b>160.000</b>
 <b>Af-/nedskrivning pr. 30.06.2016</b>		
Af- /nedskrivning pr. 01.07.2015	54.990	72.000
Af-/nedskrivning i 2015-16	18.000	24.000
	<b>72.990</b>	<b>96.000</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016</b>	<b>162.410</b>	<b>64.000</b>
	2015-16	2014-15
<b>Årets afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.000	24.000
Goodwill	24.000	0
	<b>42.000</b>	<b>42.330</b>

## Noter

<b>4 Egenkapital</b>	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo pr. 1.07.2015	80.000	53.276	0	133.276
Forslag til årets disponering	0	38.397	0	38.397
Egenkapital pr. 30.06.2016	<b>80.000</b>	<b>91.673</b>	<b>0</b>	<b>171.673</b>

### Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk á kr. 1.000

2016	2015
80.000	80.000