

Ladegaarde Tømmer & Beton ApS

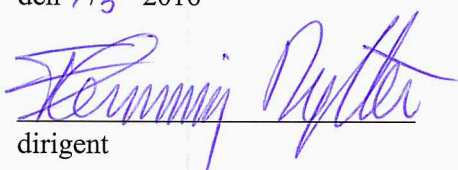
Mosegyden 55

5250 Odense SV

Årsrapport for 2015

CVR - nr. 35051139

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den ²⁴15 2016


dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ladegaarde Tømmer & Beton ApS Mosegyden 55 5250 Odense SV CVR - nr. 35051139 Stiftet 25.02.2013 Regnskabsår 01.01 - 31.12 Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Flemming Rytter Laursen
Pengeinstitut	Nordea Vestre Stationsvej 5000 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Ladegaarde Tømmer og Beton 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet i perioden 1. januar til 31. december 2015.

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

Revision af kommende regnskabsår, regnskabsåret 2016, fravælges og ledelsen erklærer hermed at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 24/5 2016

Direktion:


Flemming Rytter Laursen

Ledelsens beretning

Aktivitet:

Selskabets primære aktivitet er håndværksvirksomhed.

Økonomiske forhold:

Regnskabsåret 2015 er selskabets andet regnskabsår. Resultatet af årets drift er tilfredsstillende. For regnskabsåret 2016 forventes ligeledes et positivt resultat.

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for bedømmelse for den økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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:

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 gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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

Note	2015	2014
	<u>799.098</u>	<u>938.498</u>
Bruttoresultat		
1 Personaleomkostninger	-723.365	-569.108
3 Afskrivninger	<u>-8.700</u>	<u>-3.750</u>
Resultat af primær drift	67.033	365.640
Finansiering		
Finansieringsindtægter	0	550
Finansieringsudgifter	<u>-15.546</u>	<u>-12.834</u>
Resultat før skat	51.487	353.356
2 Skat af årets resultat	<u>-12.620</u>	<u>-83.796</u>
Årets resultat	<u>38.867</u>	<u>269.560</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	<u>-62.333</u>	<u>169.760</u>
	<u>38.867</u>	<u>269.560</u>

Balance pr. 31.12.2015

Note		<u>1/1 2015</u>
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
3	Materielle anlægsaktiver	
	Ejendom	547.023 479.012
	Driftsmidler	80.234 20.600
		<u>627.257</u> <u>499.612</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>627.257</u> <u>499.612</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdning	
	Varebeholdning	10.000 10.000
	Igangværende arbejder	29.382 122.962
		<u>39.382</u> <u>132.962</u>
	Tilgodehavender	
	Debitorer	66.669 324.838
	Andre tilgodehavende	9.147 16.001
	Tilgodehavende selskabsskat	25.175 0
		<u>100.991</u> <u>340.839</u>
	Likvide beholdninger	
	Bankindeståender	238.626 131.605
		<u>238.626</u> <u>131.605</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>378.999</u> <u>605.406</u>
	Aktiver i alt	<u>1.006.256</u> <u>1.105.018</u>

Balance pr. 31.12.2015

Note		<u>1/1 2015</u>	
	Passiver		
4	Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	214.691	277.024
	Udbytte	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	395.891	456.824
	Hensættelse		
	Hensættelse til udskudt skat	10.368	4.573
		10.368	4.573
	Gæld		
	Langfristet gæld		
5	Anlægs lån	184.439	226.788
		184.439	226.788
	Kortfristet gæld		
5	Kortfristet del af langfristet gæld	42.000	42.000
	Leverandører og skyldige omkostninger	71.191	122.020
	Skyldig selskabsskat	0	85.235
	Anden gæld	302.367	167.578
		415.558	416.833
	Gæld i alt	599.997	643.621
	Passiver i alt	1.006.256	1.105.018

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	677.603	542.708
Pensioner	8.190	7.020
Andre omkostninger til social sikring	37.572	19.380
	<u>723.365</u>	<u>569.108</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.825	85.235
Årets udskudte skat, regulering	5.795	-1.439
	<u>12.620</u>	<u>83.796</u>
3 Anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Ejendom</u>
Kostpris primo	25.000	484.012
Tilgang 2015	68.334	63.011
Afgang 2015	0	0
	<u>93.334</u>	<u>547.023</u>
Af-/nedskrivning pr. 31.12.2015		
Af-/nedskrivning pr. 01.01.2015	4.400	0
Af-/nedskrivning i 2015	8.700	0
	<u>13.100</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	<u>80.234</u>	<u>547.023</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.700</u>	<u>3.750</u>
	<u>8.700</u>	<u>3.750</u>

Noter

4 Egenkapital	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo primo	80.000	277.024	0	357.024
Forslag til årets disponering	0	-62.333	101.200	38.867
Egenkapital pr. 31.12.2015	80.000	214.691	101.200	395.891

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk á kr. 1.000

80.000

5 Langfristet gæld

	Samlet restgæld pr. 31.12.2015	Afdrag 2016	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
Anlægslån	<u>226.439</u>	<u>42.000</u>	<u>184.439</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kontraktlige forpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Ingen

Kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået leaseaftale vedr. varevogn med årlig ydelse t.kr. 24. Aftalen udløber februar 2018.