

TOMMERUP TØMRER OG SNEDKER APS

TALLERUPVEJ 49, 5690 TOMMERUP

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. november 2016

Mickey Sandberg Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tommerup Tømrer Og Snedker ApS Tallerupvej 49 5690 Tommerup
	CVR-nr.: 35 14 01 15 Stiftet: 4. marts 2013 Hjemsted: Tommerup Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Mickey Sandberg Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Totalbanken Vestergade 2A 5492 Vissenbjerg
Advokat	Ret & Råd Tommerup Erhvervspark, Østerbro 4 5690 Tommerup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tommerup Tømrer Og Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 24. november 2016

Direktion:

Mickey Sandberg Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Tommerup Tømrer Og Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tommerup Tømrer Og Snedker ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrer- og snedkervirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.695.070	3.699.386
Personaleomkostninger.....	1	-2.454.811	-3.150.572
Af- og nedskrivninger.....		-92.094	-80.000
DRIFTSRESULTAT		148.165	468.814
Andre finansielle indtægter.....	2	10.949	13.224
Andre finansielle omkostninger.....	3	-33.572	-37.600
RESULTAT FØR SKAT		125.542	444.438
Skat af årets resultat.....	4	-24.741	-102.732
ÅRETS RESULTAT		100.801	341.706
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	800.000
Overført resultat.....		100.801	-458.294
I ALT		100.801	341.706

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		16.667	26.667
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	16.667	26.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		116.667	186.667
Materielle anlægsaktiver.....	6	116.667	186.667
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver.....	7	13.500	13.500
ANLÆGSAKTIVER.....		146.834	226.834
Råvarer og hjælpematerialer.....		50.000	50.000
Varebeholdninger.....		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		318.873	1.026.039
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		248.750	72.909
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		238.595	54.999
Andre tilgodehavender.....		0	32.022
Periodeafgrænsningsposter.....		48.208	45.052
Tilgodehavender.....		854.426	1.231.021
Likvider.....		554.065	1.122.152
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.458.491	2.403.173
AKTIVER.....		1.605.325	2.630.007

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		163.282	62.481
Forslag til udbytte.....		0	800.000
EGENKAPITAL.....	8	243.282	942.481
Hensættelse til udskudt skat.....		2.211	8.864
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.211	8.864
Anden gæld.....		302.150	302.150
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	302.150	302.150
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	67.140	186.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		423.636	379.637
Selskabsskat.....		31.394	107.325
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		55.037	0
Anden gæld.....		480.475	702.900
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.057.682	1.376.512
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.359.832	1.678.662
PASSIVER.....		1.605.325	2.630.007
Eventualposter mv.	10		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2014/15: 7)			
Løn og gager.....	1.989.631	2.617.017	
Pensioner.....	304.321	365.771	
Omkostninger til social sikring.....	95.377	86.983	
Andre personaleomkostninger.....	65.482	80.801	
	2.454.811	3.150.572	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	7.329	5.117	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	3.620	8.107	
	10.949	13.224	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	33.572	37.600	
	33.572	37.600	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	31.394	107.325	
Regulering af udskudt skat.....	-6.653	-4.593	
	24.741	102.732	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		50.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		50.000	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		23.333	
Årets afskrivninger		10.000	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		33.333	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		16.667	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					6
				Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....				350.000	
Kostpris 30. juni 2016.....				350.000	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....				163.333	
Årets afskrivninger				70.000	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....				233.333	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....				116.667	
Finansielle anlægsaktiver					7
				Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2015.....				13.500	
Kostpris 30. juni 2016.....				13.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....				13.500	
Egenkapital					8
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juli 2015.....	80.000	62.481	800.000	942.481	
Betalt udbytte.....			-800.000	-800.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		100.801		100.801	
Egenkapital 30. juni 2016.....	80.000	163.282	0	243.282	
Langfristede gældsforpligtelser					9
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Anden gæld.....	488.800	369.290	67.140	100.000	
	488.800	369.290	67.140	100.000	

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

10

Der er stillet bankgarantier på i alt 915 tkr. vedrørende garantiforpligtelser på udførte arbejder.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for M. Sandberg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tommerup Tømrer Og Snedker ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet 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 aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.