

ÅRSRAPPORT 2015

Tømrermester Nicolai Jørgensen ApS

c/o Nicolai Jørgensen
Fasanvej 5
2670 Greve

CVR nr. 35475338

Indsender:

Eye-revision
Taastrup Hovedgade 89, 1. tv.
2630 Taastrup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. juli 2016

Dirigent

Nicolai Bøglund Bothoft Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Tømrmester Nicolai Jørgensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Selskabets årsrapport for 2015 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2017 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 30. juli 2016

Direktion

Nicolai Bøglund Bothoft Jørgensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Nicolai Jørgensen ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel 3-5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger 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 afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.659.497	9.017.990
Personaleomkostninger	-2.323.835	-4.169.174
Afskrivninger og nedskrivninger	-44.373	-17.067
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	291.289	4.831.749
Andre finansielle indtægter	26.621	43.982
Øvrige finansielle omkostninger	-2.299	-8.634
RESULTAT FØR SKAT	315.611	4.867.097
Skat af årets resultat	-75.633	-1.197.360
ÅRETS RESULTAT	239.978	3.669.737
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	3.600.000
Overført resultat	-60.022	69.737
Disponeret i alt	239.978	3.669.737

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.427	204.800
Materielle anlægsaktiver i alt	160.427	204.800
Andre tilgodehavender	0	9.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	9.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	160.427	213.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	400.403	108.512
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	364.440	486.118
Andre tilgodehavender	0	468.516
Periodeafgrænsningsposter	1.924	0
Tilgodehavender i alt	766.767	1.063.146
Likvide beholdninger	1.969.510	4.308.764
Likvide beholdninger i alt	1.969.510	4.308.764
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.736.277	5.371.910
AKTIVER I ALT	2.896.704	5.585.710

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
1. Egenkapital		
2. Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	11.931	69.737
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	3.600.000
EGENKAPITAL ALT	<u>391.931</u>	<u>3.749.737</u>
Hensættelser til udskudt skat	8.372	9.408
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>8.372</u>	<u>9.408</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.742	248.646
Gæld til tilknyttede virksomheder	330.760	0
Selskabsskat	1.264.621	1.187.952
Anden gæld	765.253	385.803
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19.025	4.164
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.496.401</u>	<u>1.826.565</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.496.401</u>	<u>1.826.565</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.896.704</u>	<u>5.585.710</u>
3. Hovedaktivitet		

Noter

	2015	2014
1. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Primo	71.953	0
Overført fra resultatdisponering	-60.022	69.737
Ultimo	11.931	69.737
Afsat udbytte	300.000	3.600.000
Egenkapital ultimo	391.931	3.749.737

2. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter á kr. 1,00. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenør- og tømrervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.