

T.O. Tømrerentreprise ApS
Årsrapport 2015

T.O. Tømrerentreprise ApS

Dunhammervej 21
4000 Roskilde

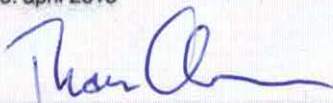
CVR.nr.: 35 48 22 37

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. april 2016



Thomas Olsen
Dirigent

CLAY SKATTEREVISJON

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE

■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK

WWW.CLAY-SKATTEREVISJON.DK

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

T.O. Tømrerentreprise ApS
Dunhammervej 21
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 48 22 37

Hjemstedskommune: Roskilde

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 19/9 2013

Direktion

Thomas Olsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

T.O. Tømreentreprise 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. april 2016

Direktion



Thomas Olsen

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i drift af tømrer-virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2013/2014</u> (16 mdr.)
BRUTTORESULTAT	367.246	498.363
1 Personaleomkostninger	-389.794	-366.442
2 Af- og nedskrivninger	-68.392	-68.392
DRIFTSRESULTAT	-90.940	63.529
Andre finansielle indtægter	0	197
Finansielle omkostninger	-6.073	-23.598
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-97.013	40.128
3 Skat af årets resultat	20.830	-16.061
ÅRETS RESULTAT	-76.183	24.067
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-76.183	24.067
I ALT	-76.183	24.067

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2013/2014</u> (16 mdr.)
2	Produktionsanlæg og maskiner	205.176	273.568
	Materielle anlægsaktiver i alt	205.176	273.568
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	205.176	273.568
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.328	8.219
3	Udskudte skatteaktiver	17.068	0
	Tilgodehavender i alt	105.396	8.219
	Likvide beholdninger	0	44.082
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	105.396	52.301
	AKTIVER I ALT	310.572	325.869

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2013/2014</u> <small>(16 mdr.)</small>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-52.116	24.067
	EGENKAPITAL I ALT	27.884	104.067
3	Udskudt skat	0	3.762
	Hensatte forpligtelser i alt	0	3.762
	Gæld til pengeinstitutter	186.776	156.527
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.539	23.697
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	365
3	Selskabsskat	0	12.864
	Anden gæld	47.373	24.587
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	282.688	218.040
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	282.688	218.040
	PASSIVER I ALT	310.572	325.869

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2013/2014</u> (16 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	358.630	363.000
Pensionsbidrag	31.500	0
Andre omkostninger til social sikring	6.339	3.277
Øvrige personaleomkostninger	-6.675	165
	<u>389.794</u>	<u>366.442</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	341.960	0
Tilgang i året	0	341.960
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>341.960</u>	<u>341.960</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	68.392	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	68.392	68.392
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>136.784</u>	<u>68.392</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>205.176</u>	<u>273.568</u>
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>68.392</u>	<u>68.392</u>
Afskrivninger i alt	<u>68.392</u>	<u>68.392</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	12.299
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-20.830	3.762
	<u>-20.830</u>	<u>16.061</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	12.299
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	0	12.299
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	0	565
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>12.864</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2013/2014</u> (16 mdr.)
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	<u>0</u>	<u>-12.864</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>-12.864</u>
 Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
 Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	24.067	0
Årets resultat	<u>-76.183</u>	<u>24.067</u>
	<u>-52.116</u>	<u>24.067</u>