



Finance ApS

**Tømrermændene ApS**

**CVR-nr. 35 63 00 90**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/5 2016

**Dirigent**

Steffen Sielemann

A handwritten signature in blue ink, reading 'Steffen Sielemann', positioned above a horizontal line.



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Noter	11



## Selskabsoplysninger

### Selskab

Tømrmændene ApS  
Ingemannsvej 19  
5230 Odense M

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 35 63 00 90

Regnskabsperiode: 1. januar 2015 – 31. december 2015

### Direktion

Steffen Sielemann

### Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten



## Ledelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Tømrermændene ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2016.

Odense, den 5. maj 2016

### Direktionen

  
Steffen Sielemann



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udførelse af tømrerarbejde og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2015 haft et tilfredsstillende resultat.

### Revision

CP-Finance ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at tilvælge følgende regler for klasse C virksomheder:

Anlægsnote er indarbejdet.

### Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten ”Bruttofortjeneste”.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar 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 at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under gældsposter.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.





## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>440.543</b>	<b>841</b>
Personaleomkostninger	1	(410.208)	(814)
Afskrivninger	2	(10.000)	(8)
<b>Driftsresultat</b>		<b>20.335</b>	<b>19</b>
Finansielle omkostninger		(2.595)	(13)
<b>Årets resultat før skat</b>		<b>17.740</b>	<b>6</b>
Skat af årets resultat	3	(5.747)	(3)
<b>Årets resultat</b>		<b>11.993</b>	<b>3</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat		11.993	3
<b>Til disposition</b>		<b>11.993</b>	<b>3</b>
 Forslag til disponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		11.993	3
<b>Disponeret i alt</b>		<b>11.993</b>	<b>3</b>



## Aktiver pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	11.667	22
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>11.667</b>	<b>22</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>11.667</b>	<b>22</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.899	300
Udskudt skatteaktiv		1.224	0
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		384.771	318
<b>Tilgodehavender</b>		<b>432.894</b>	<b>618</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>36.676</b>	<b>27</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>469.570</b>	<b>645</b>
<b>Aktiver</b>		<b>481.237</b>	<b>667</b>



## Passiver pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Anpartskapital		50.000	50
Overført resultat		14.432	3
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>64.432</u></b>	<b><u>53</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.796	457
Skyldig selskabsskat		6.775	0
Anden gæld		248.063	154
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.171	3
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>416.805</u></b>	<b><u>614</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>416.805</u></b>	<b><u>614</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>481.237</u></u></b>	<b><u><u>667</u></u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	345.362	662
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>64.846</u>	<u>152</u>
	<u><b>410.208</b></u>	<u><b>814</b></u>

	<u>Driftsmidler</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning</u> <u>lejede lokaler</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg</u> <u>og inventar</u> <u>kr.</u>
<b>2. Im og -materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	0	0	30.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Samlet kostpris ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>30.000</b></u>
Afskrivninger primo	0	0	(8.333)
Årets afskrivninger	0	0	(10.000)
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>(18.333)</b></u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>11.667</b></u>



### 3. Skat af årets resultat

<i>Resultat før skat</i>	17.740	5
Regnskabsmæssige afskrivninger	10.000	8
Ikke fradragsberettigede omkostninger	6.716	7
Skattemæssige afskrivninger	<u>(5.625)</u>	<u>(7)</u>
	<b>28.831</b>	<b>13</b>
<b>Beregnet skat af årets resultat, 23,5% (24,5%)</b>	<u>6.775</u>	<u>3</u>
<b>Årets aktuelle skat</b>	<u>6.775</u>	<u>3</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	<u>(5.208)</u>	<u>(1)</u>
<b>Udskudt skat i alt ultimo, 23,5% (24,5%)</b>	<b>(1.224)</b>	<b>0</b>
Hensættelse primo	<u>(196)</u>	<u>0</u>
<b>Årets udskudte skat</b>	<u>(1.028)</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>5.747</u>	<u>3</u>

### 4. Egenkapital

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000,00 eller multipla heraf.

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Saldo, primo	52.439
Årets resultat	<u>11.993</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>64.432</u></b>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Sielemann Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen