


Tømrerfirmaet AM Hoffmann ApS

Gartnervænget 23
3660 Stenløse

CVR-nr. 35655344

Årsrapport 1/1 - 31/12 2015 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20/6 2016



Anders Meltoft Hoffmann
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter til årsrapport	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrerfirmaet AM Hoffmann ApS Gartnervænget 23 3660 Stenløse CVR-nr.: 35655344 Stiftet: 30. januar 2014 Hjemsted: Egedal Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Anders Meltoft Hoffmann
Revisor	Revision Nord Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Nordea

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Tømrerfirmaet AM Hoffmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for at være opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 17. juni 2016

I direktionen:


Anders Meltoft Hoffmann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet AM Hoffmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet AM Hoffmann ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Værløse, den 17. juni 2016

Revision Nord

CVR-nr. 16 14 50 84


Jimmy Bergøe
Registreret Revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive håndværksvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i år 2015, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende år 2015, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. -191.969. Egenkapitalen udgør kr. 9.877.

Årets resultat anses ikke for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømmerfirmaet AM Hoffmann ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har valgt med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 ikke at oplyse omsætningen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

De enkelte igangværende arbejder klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og 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 som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de 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 de 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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat	803.283	1.495.350
1 Personaleomkostninger	-1.002.699	-1.279.989
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-15.012	-11.585
Andre driftsomkostninger	-10.615	0
Driftsresultat	<u>-225.043</u>	<u>203.776</u>
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	-15.770	-2.908
Resultat før skat	<u>-240.813</u>	<u>200.868</u>
Skat af årets resultat	48.844	-49.022
Årets resultat	<u><u>-191.969</u></u>	<u><u>151.846</u></u>
 Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	-191.969	151.846
Disponeret	<u><u>-191.969</u></u>	<u><u>151.846</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.986	69.150
3 Materielle anlægsaktiver	<u>70.986</u>	<u>69.150</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>70.986</u>	<u>69.150</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.250	97.168
Igangværende arbejder for fremmed regning	95.935	292.000
Udskudt skatteaktiv	33.804	0
Selskabsskat	0	0
Andre tilgodehavender	0	233.956
Periodeafgrænsningsposter	0	1.475
Tilgodehavender	<u>155.989</u>	<u>624.599</u>
Likvide beholdninger	<u>234.264</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>390.253</u>	<u>624.599</u>
AKTIVER	<u><u>461.239</u></u>	<u><u>693.749</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-40.123	151.846
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
5 EGENKAPITAL	9.877	201.846
Udskudt skat	0	15.040
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	15.040
Kreditinstitutter i øvrigt	0	25.628
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.769	147.439
Selskabsskat	35.544	33.982
Anden gæld	382.049	269.814
Kortfristede gældsforpligtelser	451.362	476.863
GÆLDSFORPLIGTELSER	451.362	476.863
PASSIVER	461.239	693.749

6 Ejerforhold

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

NOTER

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Lønninger m.v.	848.229	1.136.350
	Pensioner	129.063	121.904
	Andre omkostninger til social sikring	25.407	21.735
		<u>1.002.699</u>	<u>1.279.989</u>
2	Afskrivninger	2015	2014
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.012	11.585
		<u>15.012</u>	<u>11.585</u>
3	Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum 1. januar 2015		<u>80.735</u>
	Årets tilgang		76.548
	Årets afgang		-70.235
	Anskaffelsessum 31. december 2015		<u>87.048</u>
	Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		11.585
	Af-/nedskrivninger på afh. aktiver		-10.535
	Årets af- og nedskrivninger		15.012
	Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>16.062</u>
	Bogført værdi 31. december 2015		<u>70.986</u>
4	Egenkapital		
		1. januar	Udbetalt
		2015	udbytte
		<u>50.000</u>	<u>0</u>
	Virksomhedskapital	50.000	0
	Overført overskud	151.846	0
	Forslag til udbytte	0	0
		<u>201.846</u>	<u>0</u>
			Forslag til resultat- disponering
			31. december 2015
			<u>50.000</u>
			-40.123
			0
			<u>9.877</u>

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af selskabskapitalen:

Anders Meltoft Hoffmann, Gartnervænget 23, 3660 Stenløse

NOTER

6 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver:

Ingen

Eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler. Leasingaftalen løber indtil 31. august 2020. Leasingydelse i denne periode udgør kr. 165.508.