

Tømrefirmaet Horsens ApS
Knudsgade 7
8700 Horsens

CVR-nr: 35 81 23 85

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *20/5* 2016


Jesper Grubbe Møller
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse..... 9

Balance..... 10

Noter..... 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Tømrerfirmaet Horsens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26/5 2016

Direktion


Jesper Grubbe Møller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Horsens ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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 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.

Horsens, den 26/5 2016

Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27511511



Jens Erik Lidegaard
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------------------|---|
| Selskabet | Tømrefirmaet Horsens ApS Knudsgade 7 8700 Horsens |
| | E-mail: ghhlab@gmail.com |
| | CVR-nr.: 35 81 23 85 |
| | Stiftet: 25. marts 2014 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jesper Grubbe Møller |
| Pengeinstitut | Sydbank Søndergade 18-20 8700 Horsens |
| Revisor | Lidegaard revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Lichtenbergsgade 3. b 8700 Horsens |
| Væsentligste aktivitet | Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med tømrerarbejde og entrepriser indenfor byggeriet |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrerfirmaet Horsens ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet GM Horsens Holding ApS (administrationsselskab).

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.644.644 | 898.835 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.624.575 | -795.696 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -33.548 | -33.548 |
| Andre driftsomkostninger | -15.750 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | -29.229 | 69.591 |
| Andre finansielle indtægter | 8.954 | 1.020 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -3.579 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -35.191 | -20.745 |
| RESULTAT FØR SKAT | -59.045 | 49.866 |
| 2 Skat af årets resultat | -15.100 | -18.159 |
| ÅRETS RESULTAT | -74.145 | 31.707 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -74.145 | 31.707 |
| DISPONERET I ALT | -74.145 | 31.707 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|----------------|
| Goodwill | 7.144 | 8.572 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 7.144 | 8.572 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 96.361 | 128.479 |
| Materielle anlægsaktiver | 96.361 | 128.479 |
| Deposita | 65.000 | 65.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 65.000 | 65.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 168.505 | 202.051 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 695.392 | 231.376 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 460.000 | 70.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 17.699 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 70.666 | 27.750 |
| Periodeafgrænsningsposter | 47.146 | 19.190 |
| Tilgodehavender | 1.290.903 | 348.316 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.290.903 | 348.316 |
| AKTIVER | 1.459.408 | 550.367 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -42.438 | 31.707 |
| 3 EGENKAPITAL | 7.562 | 81.707 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 1.900 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 1.900 |
| Kreditinstitutter | 269.774 | 146.187 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 708.679 | 129.692 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 277.572 | 4.480 |
| 4 Selskabsskat | 17.000 | 16.259 |
| Anden gæld | 172.266 | 163.313 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 6.555 | 6.829 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.451.846 | 466.760 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.451.846 | 466.760 |
| PASSIVER | 1.459.408 | 550.367 |
| 5 Eventualposter mv. | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 | |
|---|-------------------------|---------------------------------|---------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.498.137 | 730.742 | |
| Pensioner | 90.735 | 39.507 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 35.703 | 25.447 | |
| Personaleomkostninger i alt..... | <u>1.624.575</u> | <u>795.696</u> | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets resultat..... | 8.782 | 7.319 | |
| Sambeskatningsbidrag | 8.218 | 8.940 | |
| Regulering af udskudt skat | -1.900 | 1.900 | |
| Skat af årets resultat i alt | <u>15.100</u> | <u>18.159</u> | |
| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| 3 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat | 31.707 | -74.145 | -42.438 |
| | <u>81.707</u> | <u>-74.145</u> | <u>7.562</u> |

Selskabskapitalen udgør kr. 50.000 fordelt i én anpartskapital

NOTER

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| 4 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat, primo..... | 16.259 | 0 |
| Skat af årets resultat..... | 8.782 | 7.319 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret..... | -16.259 | 0 |
| Sambeskatningsbidrag | 8.218 | 8.940 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Selskabsskat i alt | 17.000 | 16.259 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

5 Eventualposter mv.

Koncernes danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for GM Horsens Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen