

ÅRSRAPPORT 2015

Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS

Holteskovvej 24
4640 Faxø

CVR nr. 35854932

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Grønvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. marts 2016

Dirigent

Jesper Thygesen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
--	---

Balance pr. 31. december	9
--------------------------	---

Noter	11
-------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS
Holteskovvej 24
4640 Faxe

Telefon: 2046 9380
Email: jesper416@gmail.com

CVR-nr.: 35854932
Stiftelsesdato: 1. januar 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Thygesen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
21. marts 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tækkearbejde.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 16. marts 2016

Direktion:

Jesper Thygesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS for regnskabsåret 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 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 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.

Faxe, den 16. marts 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer 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 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 under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

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 med 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle 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.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste/-tab		837.940	893.915
Personaleomkostninger	1.	-932.862	-704.944
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-127.100	-125.600
Resultat før finansielle poster		-222.022	63.371
Andre finansielle indtægter		36	0
Øvrige finansielle omkostninger		-22.683	-23.581
Ordinært resultat før skat		-244.669	39.790
Skat af årets resultat		57.398	-13.420
ÅRETS RESULTAT		-187.271	26.370
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-187.271	26.370
Disponeret i alt		-187.271	26.370

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		<u>120.000</u>	<u>160.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>120.000</u>	<u>160.000</u>
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>285.300</u>	<u>342.400</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>285.300</u>	<u>342.400</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>429.300</u>	<u>526.400</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>65.000</u>	<u>95.450</u>
Varebeholdninger i alt		<u>65.000</u>	<u>95.450</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.375	29.663
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.920	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.750</u>	<u>23.140</u>
Tilgodehavender i alt		<u>97.045</u>	<u>52.803</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>53.806</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>0</u>	<u>53.806</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>162.045</u>	<u>202.059</u>
AKTIVER I ALT		<u>591.345</u>	<u>728.459</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL	4.		
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-82.913	104.358
Egenkapital i alt		-32.913	154.358
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		7.166	64.564
Hensatte forpligtelser i alt		7.166	64.564
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		153.139	185.760
Langfristede gældsforpligtelser i alt		153.139	185.760
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		38.000	38.000
Kreditinstitutter i øvrigt		145.606	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.352	78.608
Selskabsskat		28.347	28.347
Anden gæld		136.648	178.822
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		463.953	323.777
Gældsforpligtelser i alt		617.092	509.537
PASSIVER I ALT		591.345	728.459
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		
Eventualposter	6.		

Noter

	2015	2014	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	780.763	651.722	
Pensioner	97.327	38.795	
Omkostninger til social sikring	30.397	13.447	
Andre personaleomkostninger	24.375	980	
	932.862	704.944	
2. Immaterielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	200.000	200.000	
Anskaffelsessum, ultimo	200.000	200.000	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-40.000	0	
Årets af- og nedskrivninger	-40.000	-40.000	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-80.000	-40.000	
Bogført værdi, ultimo	120.000	160.000	
3. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	428.000	0	
Tilgang	30.000	428.000	
Anskaffelsessum, ultimo	458.000	428.000	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-85.600	0	
Årets af- og nedskrivninger	-87.100	-85.600	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-172.700	-85.600	
Bogført værdi, ultimo	285.300	342.400	
	Selskabs-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	50.000	104.357	154.357
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-187.270	-187.270
Bogført værdi, ultimo	50.000	-82.913	-32.913

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.