



Tømremester - Morten Clausen ApS

Midtengvej 2 A

6270 Tønder

CVR-nr. 36 02 69 44

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 04/04 2016

Morten Clausen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen
Birgit Arens

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tømrmester - Morten Clausen 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 4. april 2016

Direktion

Morten Clausen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tømrermester - Morten Clausen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester - Morten Clausen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 4. april 2016

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrermester - Morten Clausen ApS Midtengvej 2 A 6270 Tønder CVR-nr.: 36 02 69 44 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. januar 2014 Hjemsted: Tønder
Direktion	Morten Clausen
Revision	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Advokat	Advokatfirmaet Karen Marie & Anders C. Hansen Kogade 3 6270 Tønder
Pengeinstitut	Sydbank A/S Storegade 22 6270 Tønder

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester - Morten Clausen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	200.000 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.235.260	1.372.022
Personaleomkostninger	1	-847.014	-941.398
Resultat før af- og nedskrivninger		388.246	430.624
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-103.304	-81.026
Andre driftsomkostninger		-13.470	-13.837
Resultat før finansielle poster		271.472	335.761
Finansielle indtægter	2	135	1.371
Finansielle omkostninger	3	-32.056	-30.162
Resultat før skat		239.551	306.970
Skat af årets resultat	4	-59.796	-69.754
Årets resultat		<u>179.755</u>	<u>237.216</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Overført resultat		129.155	187.316
		<u>179.755</u>	<u>237.216</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		210.000	280.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	210.000	280.000
Grunde og bygninger		920.142	950.567
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.537	13.417
Materielle anlægsaktiver	6	930.679	963.984
Anlægsaktiver i alt		1.140.679	1.243.984
Råvarer og hjælpematerialer		9.355	6.655
Varebeholdninger		9.355	6.655
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		303.291	178.038
Periodeafgrænsningsposter		0	6.558
Tilgodehavender		303.291	184.596
Likvide beholdninger		578.736	534.491
Omsætningsaktiver i alt		891.382	725.742
Aktiver i alt		2.032.061	1.969.726

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	671.875
Overført resultat		988.346	187.317
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital	7	1.088.946	959.092
Hensættelse til udskudt skat		37.456	59.464
Hensatte forpligtelser i alt		37.456	59.464
Gæld til realkreditinstitutter		514.689	526.797
Langfristede gældsforpligtelser	8	514.689	526.797
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	11.707	11.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.901	54.995
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.816	88.695
Selskabsskat		84.750	100.458
Anden gæld		205.796	168.919
Kortfristede gældsforpligtelser		390.970	424.373
Gældsforpligtelser i alt		905.659	951.170
Passiver i alt		2.032.061	1.969.726
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	746.166	904.548
Pensioner	81.700	15.761
Andre omkostninger til social sikring	16.777	15.293
Andre personaleomkostninger	2.371	5.796
	847.014	941.398
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	135	1.371
	135	1.371
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	29.111	25.744
Rentetillegg selskabsskat	2.945	4.418
	32.056	30.162
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	81.804	96.040
Årets udskudte skat	-22.008	-26.286
	59.796	69.754

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	350.000
Kostpris 31. december 2015	<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	70.000
Årets afskrivninger	<u>70.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>140.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>210.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>960.609</u>	<u>14.400</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>960.609</u>	<u>14.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	10.043	983
Årets afskrivninger	<u>30.424</u>	<u>2.880</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>40.467</u>	<u>3.863</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>920.142</u></u>	<u><u>10.537</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	671.875	187.316	49.900	959.091
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	0	129.155	50.600	179.755
Overført fra overkurs ved emission	0	-671.875	671.875	0	0
Egenkapital 31. december 2015	50.000	0	988.346	50.600	1.088.946

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. decembe r 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	538.103	526.396	11.707	467.861
	538.103	526.396	11.707	467.861

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af håndværkervirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.