

## Tømrer & Snedkerfirma Øllgaard ApS

Hjerting Landevej 28

6710 Esbjerg V

CVR-nr. 36536926

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. april 2016



Rasmus Lahn Øllgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. december 2015 for Tømrer & Snedkerfirma Øllgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det 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. februar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 15. april 2016

**Direktion**



Rasmus Lahn Øllgaard

**Direktør**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Tømrer & Snedkerfirma Øllgaard ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer & Snedkerfirma Øllgaard ApS for regnskabsåret 1. februar 2015 - 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 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.

Esbjerg, den 15. april 2016

**Sædding Revision ApS**

CVR-nr. 25510461



Simon Hessellund

**Registreret revisor HD**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Tømrer & Snedkerfirma Øllgaard ApS Hjerting Landevej 28 6710 Esbjerg V
	CVR-nr. 36536926
	Stiftelsesdato 1. februar 2015
	Regnskabsår 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Rasmus Lahn Øllgaard, Direktør
<b>Revision</b>	Fravalgt
<b>Generalforsamling</b>	Generalforsamlingen afholdes den 15. april 2016.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrer- og byggevirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 112.178, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 635.886, og en egenkapital på kr. 50.000.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer & Snedkerfirma Øllgaard ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.044.440</b>
Personaleomkostninger	1	-851.470
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-38.431</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>154.539</b>
Finansielle indtægter		5.949
Finansielle omkostninger		<u>-13.596</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>146.892</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-34.714</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>112.178</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		<u>112.178</u>
		<b><u>112.178</u></b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>171.200</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>171.200</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<u>171.200</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>17.500</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u>17.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.612
Andre tilgodehavender		82.164
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		159.379
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.155</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>375.310</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>71.876</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<u>464.686</u>
<b>AKTIVER</b>		<u>635.886</u>

**Balance 31. december 2015**

	<b>Note</b>	<b>2015</b>
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital		<u>50.000</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3</b>	<u><b>50.000</b></u>
Hensættelser til udskudt skat		<u>7.900</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<u><b>7.900</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.071
Selskabsskat		28.021
Anden gæld		324.716
Udbytte for regnskabsåret		<u>112.178</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>577.986</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<u><b>577.986</b></u>
<b>PASSIVER</b>		<u><b>635.886</b></u>
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	
Nærtstående parter	6	

## Noter

2015

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	754.690
Pensioner	76.119
Omkostninger til social sikring	7.599
Andre personaleomkostninger	13.062
	<u>851.470</u>

**2. Skat af årets resultat**

Selskabsskat, aktuel	-26.814
Reg. af udskudt skat	-7.900
	<u>-34.714</u>

**3. Egenkapitalopgørelse**

	Primo	Tilgang	Forslag til årets resultat- disponering	Udbytte	Ultimo
Virksomhedskapital	0	50.000	0		50.000
Overført resultat	0	0			0
Forslag til udbyttet for regnskabsåret			112.178	-112.178	0
	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>112.178</u>	<u>-112.178</u>	<u>50.000</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Eventualforpligtelser**

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 12 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 4.120, i alt kr. 49.440.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Ingen

**6. Nærtstående parter**

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejer fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Rasmus Lahn Øllgaard, Hjerting Landevej 28, 6710 Esbjerg V

Transaktioner med direktionen:

Ledelsen har i årets løb oparbejdet et mellemværende med selskabet på kr. 159.379.

Mellemværendet er forrentet med gældende udlånsrente + 10%.