

## Årsrapport for 2015/16

01.05.15 - 30.04.16

### Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS

Listrupvej 5, Listrup  
4800 Nykøbing F.

CVR-nr. 59340913

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jesper Olsen

# Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	11
Balance 30. april	12
Noter til årsrapporten	14



# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 2. juni 2016.

## Direktion

Jesper Olsen

Hans Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 2. juni 2016

### **Lou Revision**

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Peter Kamper

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS Listrupvej 5, Listrup 4800 Nykøbing F.  CVR-nr.: 59340913 Hjemstedskommune: Guldborgsund Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Jesper Olsen Hans Andersen
<b>Revisor</b>	Lou Revision registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank Langgade 10-12 4800 Nykøbing F.
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktiviteter omfatter at drive tømrervirksomhed, handel samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter at drive tømrervirksomhed, handel samt dermed i forbindelse stående virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Ledelsens vurdering af årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## 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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslor 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.



# Anvendt regnskabspraksis

---

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med 22%.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

# Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

## Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

## Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## 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.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.704.708</b>	<b>2.363</b>
Personaleomkostninger	1	1.414.066	1.793
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		93.301	93
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver		0	80
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>197.341</b>	<b>556</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		1.195	0
Andre finansielle indtægter		11	3
Andre finansielle omkostninger		7.746	12
<b>Resultat før skat</b>		<b>190.800</b>	<b>548</b>
Skat af årets resultat	2	42.482	130
<b>Årets resultat</b>		<b>148.318</b>	<b>419</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		290.498	272
Årets resultat		148.318	419
<b>Til disposition</b>		<b>438.816</b>	<b>690</b>
Udbytte for regnskabsåret		438.000	400
Overført til næste år		816	290
<b>Disponeret i alt</b>		<b>438.816</b>	<b>690</b>

## Balance 30. april

---

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		8.560	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.484	200
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>118.044</b>	<b>211</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>118.044</b>	<b>211</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		112.180	83
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>112.180</b>	<b>83</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		391.526	277
Igangværende arbejder for fremmed regning		28.645	108
Andre tilgodehavender		16.107	0
Udskudt skatteaktiv		6.923	0
Periodeafgrænsningsposter		29.634	29
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>472.835</b>	<b>413</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>586.424</b>	<b>858</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.171.439</b>	<b>1.355</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.289.483</b>	<b>1.566</b>

## Balance 30. april

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		816	290
Foreslået udbytte		438.000	400
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>638.816</b>	<b>890</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	3
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>3</b>
Anden gæld		42.428	84
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>42.428</b>	<b>84</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.236	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.367	97
Selskabsskat		32.266	103
Anden gæld		393.369	390
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>608.239</b>	<b>589</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>650.667</b>	<b>673</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.289.483</b>	<b>1.566</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.202.238	1.477
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	179.407	225
	Andre udgifter til social sikring	32.421	91
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.414.066</b>	<b>1.793</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	52.492	118
	Udskudt skat af årets resultat	-10.010	12
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>42.482</b>	<b>130</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	690.498	890.498
	Årets resultat	0	-289.682	-289.682
	Foreslået udbytte	0	438.000	438.000
	Betalt udbytte	0	-400.000	-400.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>438.816</b>	<b>638.816</b>

## **4** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med tilknyttet virksomhed er der tinglyst ejerpandebrev nom. DKK 200.000 i Fiat Ducato, der i årsrapporten er indregnet med DKK 53.637.

## **5** **Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Lejemålet er uopsigeligt og årlig husleje andrager DKK 68.400.

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 128.869