

MANNERUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING AF 1983 ApS

Mannerupvej 44
4320 Lejre

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/03/2016

Børge Lundskov Larsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | MANNERUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING AF 1983 ApS Mannerupvej 44 4320 Lejre Telefonnummer: 46 49 60 78 CVR-nr: 71110613 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| Bankforbindelse | Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Årsrapporten er opgjort efter realisationsprincippet

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været at udøve tømrer- og snedkerarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2015 udgør -430.105 kr. mod 29.625 kr. i 2014
Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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. januar – 31. december 2015.

Da der fremover ikke vil være nogen aktivitet i virksomheden, har ledelsen besluttet at opløse selskabet i det nye år, i henhold til selskabslovens § 216.

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mannerup, den 07/03/2016

Direktion

Børge Lundskov Larsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision for de kommende år er fravalgt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1' januar til 31' december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, 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, faglige 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gadsstrup, 07/03/2016

Anne Grethe Olsen
Registreret Revisor, medlem af FSR- danske revisorer
Ramsø Revisionsanpartsselskab
CVR: 69061311

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet har i regnskabsåret været at udføre tømrer- og snedkerarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2015 udgør -430.105 kr. mod 29.625 kr. i 2014.

Årsrapporten er opgjort efter realisationsprincippet

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Da der fremover ikke vil være nogen aktivitet i virksomheden, har ledelsen besluttet at opløse selskabet i det nye år, i henhold til selskabslovens § 216.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovs bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.
Årsregnskabet er opgjort efter realisationsprincippet.

Generelt om indregning og måling

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte tømrer- og snedkerarbejde indregnes som nettoomsætning eksklusive moms og afgifter, når arbejdet er udført.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Råvarer, hjælpematerialer og produktionslønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere, forbrugt ved udførelse af arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udførte arbejder, f.eks. leje- og leasingydelse, serviceaftaler, tab på debitorer, forsikringer, vedligeholdelse og afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter - og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændringer i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

BALANCE

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 20 år | 0 kr. |
| Driftsmateriel og inventar..... | 5-7 år | 0 kr. |

Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsomkostninger eller andre driftsindtægter.

Småanskaffelser, som enkeltvis og akkumuleret har en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad, der opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud og tilbageholdte udbytteskatter, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser generelt

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

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til netto-realiseringsværdi.

Periodisering

Alle indtægter og omkostninger periodeafgrænses således at indtægter og omkostninger for regnskabsåret medtages.

Der er foretaget periodisering af finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 412.168 | 848.735 |
| Produktionsomkostninger | 1 | -358.730 | -614.686 |
| Bruttoresultat | | 53.438 | 234.049 |
| Distributionsomkostninger | | -19.797 | -40.229 |
| Administrationsomkostninger | | -144.486 | -150.570 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -110.845 | 43.250 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 20 | 100 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | 0 | -55 |
| Ordinært resultat før skat | | -110.825 | 43.295 |
| Skat af årets resultat | 4 | -319.280 | -13.670 |
| Årets resultat | | -430.105 | 29.625 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -430.105 | 29.625 |
| I alt | | -430.105 | 29.625 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|---------------|----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 0 | 6.150 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 2.600 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 0 | 8.750 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 8.750 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 0 | 27.465 |
| Varebeholdninger i alt | | 0 | 27.465 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.000 | 126.750 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 319.280 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 33.120 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.952 | 15.915 |
| Tilgodehavender i alt | | 10.952 | 495.065 |
| Likvide beholdninger | 6 | 61.810 | 141.366 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 72.762 | 663.896 |
| Aktiver i alt | | 72.762 | 672.646 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|-------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 7 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -1.409.437 | -979.332 |
| Egenkapital i alt | 8 | -1.284.437 | -854.332 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 36.650 | 101.813 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 31.456 | 109.999 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.289.093 | 1.315.166 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 9 | 1.357.199 | 1.526.978 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.357.199 | 1.526.978 |
| Passiver i alt | | 72.762 | 672.646 |

Noter

1. Produktionsomkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Personaleomkostninger: | | |
| De samlede personaleomkostninger udgør: | | |
| Løn og gager | 183.846 | 271.385 |
| Multimedie | -4.550 | -5.200 |
| Pensioner | 22.402 | 33.802 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.009 | 21.220 |
| Refusioner | -10.952 | 0 |
| Personaleomkostninger | 205.755 | 321.207 |
| Her af vederlag til direktion | 0 | 0 |

2. Andre finansielle indtægter

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Renteindtægt | 20 | 100 |
| Renteindtægt iøvrigt | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 20 | 100 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|-------------|-------------|
| Renteomkostning | 0 | 15 |
| Renteomkostning iøvrigt | 0 | 40 |
| Renteomkostning ej fradrag | 0 | 0 |
| Rentetillæg selskabsskat | 0 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 55 |

4. Skat af årets resultat

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------------|---------------|
| Resultat før skat | -110.825 | 43.295 |
| Tillægges: | | |
| Driftsøkonomiske afskrivninger | 0 | 2.430 |
| Ikke fradragsberettigede omkostninger | 0 | 280 |
| Fradrages: | | |
| Driftsøkonomisk regulering af afskrivninger | -37.775 | |
| Skattemæssige afskrivninger | -271.413 | 0 |
| Årets resultat | -420.013 | 46.005 |
| | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst | 0 | 11.270 |
| Regulering udskudt skat | 319.280 | 2.400 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat | 319.280 | 13.670 |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Driftsmateriel og maskiner kr. | Andre produktionsanlæg kr. |
|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Kostpris primo | 49.794 | 24.600 |
| Tilgang i året | 7.675 | 0 |
| Afgang i året | 29.600 | 24.600 |
| Driftsført ved afgang | 27.869 | 0 |
| Kostpris 31/12-2015 | 0 | 0 |
| | | |
| Afskrivning primo | 47.194 | 18.450 |
| Afskrivning i året | 0 | 0 |
| Afskrivning driftsført | 47.194 | 18.450 |
| Afskrivninger 31/12-2015 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31/12-2015 | 0 | 0 |
| | | |
| Afskrivning på materielle anlægsaktiver | 2015 | 2014 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 1.230 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 1.200 |
| Afskrivninger i alt | 0 | 2.430 |

6. Likvide beholdninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Kassebeholdning | 724 | 1.168 |
| Danske Bank | 61.086 | 140.198 |
| Likvide beholdninger ialt | 61.810 | 141.366 |

7. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr.
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|-------------------------------|----------------|
| Selskabskapital | 125.000 |
| Tilgang | 0 |
| Selskabskapital ultimo | 125.000 |

8. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo primo | 125.000 | -979.332 | -854.332 |
| Årets resultat | | -430.105 | -430.105 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | -1.409.437 | -1.284.437 |

9. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf:

Gæld til selskabsdeltager og ledelse

Mellemregningskontoen er en løbende konto for udlæg og tilgodehavender for direktør Børge Larsen
Kontoen er ikke forrentet.

10. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i flere år være ramt af finanskrisen, hvilket har betydet, at selskabet på nuværende tidspunkt har opbrugt de likvide reserver og mere til.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabs reglerne i selskabsloven.

Da der fremover ikke vil være nogen aktivitet i virksomheden, har ledelsen besluttet at opløse selskabet i det nye år, i henhold til selskabslovens § 216.

Årsrapporten er opgjort efter realisationsprincippet.

11. Oplysning om ejerskab

Selskab Mannerup Tømrer- og Snedkerforretning af 1983 ApS's, Mannerupvej 44, Mannerup, 4320 Lejre, nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Børge Larsen, Mannerupvej 44, Osted, 4320 Lejre, der er hovedaktionær

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet lejer lokaler i en bygning der ejes af Direktør Børge Larsen.

Der er i regnskabsåret betalt kr. 66.240 i leje.

Ejerforhold:

Følgende aktionær er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Direktør Børge Larsen
Mannerupvej 44
Osted
4320 Lejre