
Tømrer- Tagdækning Grevinge ApS

Lyder Høyersvej 11, 4571 Grevinge

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 75 48 52 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2016

Jørgen Poulsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømrer- Tagdækning Grevinge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grevinge, den 30. november 2016

Direktion

Jørgen Poulsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tømrer- Tagdækning Grevinge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- Tagdækning Grevinge ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Holbæk, den 30. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer- Tagdækning Grevinge ApS
Lyder Høyersvej 11
4571 Grevinge

CVR-nr.: 75 48 52 12
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 20. oktober 1984
Regnskabsår: 32. regnskabsår
Hjemstedskommune: Odsherrede

Direktion

Jørgen Poulsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Tømrer- Tagdækning Grevinge ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrer- og tagdækningsvirksomhed samt udlejning af ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 295.723, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.674.239.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 829.954 | 957.764 |
| Personaleomkostninger | 1 | -313.297 | -376.068 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -79.371 | -82.568 |
| Resultat før finansielle poster | | 437.286 | 499.128 |
| Finansielle indtægter | 3 | 848 | 9.111 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -39.451 | -40.102 |
| Resultat før skat | | 398.683 | 468.137 |
| Skat af årets resultat | 5 | -102.960 | -311.901 |
| Årets resultat | | 295.723 | 156.236 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Overført resultat | 194.523 | 56.436 |
| | 295.723 | 156.236 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 3.767.672 | 3.828.912 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 23.463 | 26.468 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 3.791.135 | 3.855.380 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 6.500 | 10.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 6.500 | 10.500 |
| Anlægsaktiver | | 3.797.635 | 3.865.880 |
| Varebeholdninger | 8 | 20.000 | 30.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 28.461 | 90.477 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 64.460 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 583 | 0 |
| Tilgodehavender | | 29.044 | 154.937 |
| Likvide beholdninger | | 1.729.435 | 1.407.087 |
| Omsætningsaktiver | | 1.778.479 | 1.592.024 |
| Aktiver | | 5.576.114 | 5.457.904 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 3.373.039 | 3.178.516 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 99.800 |
| Egenkapital | | 3.674.239 | 3.478.316 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 484 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 484 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 939.000 | 939.000 |
| Selskabsskat | | 71.444 | 94.841 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 1.010.444 | 1.033.841 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 57.463 | 134.937 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 630.993 | 601.172 |
| Deposita | | 87.100 | 95.100 |
| Anden gæld | | 115.875 | 114.054 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 891.431 | 945.263 |
| Gældsforpligtelser | | 1.901.875 | 1.979.104 |
| Passiver | | 5.576.114 | 5.457.904 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 200.000 | 3.178.516 | 99.800 | 3.478.316 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -99.800 | -99.800 |
| Årets resultat | 0 | 194.523 | 101.200 | 295.723 |
| Egenkapital 30. juni | 200.000 | 3.373.039 | 101.200 | 3.674.239 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 301.150 | 340.128 |
| Pensioner | 4.149 | 17.346 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.998 | 18.594 |
| | <u>313.297</u> | <u>376.068</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 79.371 | 82.568 |
| | <u>79.371</u> | <u>82.568</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 848 | 9.111 |
| | <u>848</u> | <u>9.111</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 39.451 | 40.102 |
| | <u>39.451</u> | <u>40.102</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 103.444 | 127.417 |
| Årets udskudte skat | -484 | 184.484 |
| | <u>102.960</u> | <u>311.901</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | I alt DKK |
|---------------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------|
| Kostpris 1. juli | 4.771.420 | 351.034 | 5.122.454 |
| Tilgang i årets løb | 15.125 | 0 | 15.125 |
| Kostpris 30. juni | <u>4.786.545</u> | <u>351.034</u> | <u>5.137.579</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 942.507 | 324.566 | 1.267.073 |
| Årets afskrivninger | 76.366 | 3.005 | 79.371 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>1.018.873</u> | <u>327.571</u> | <u>1.346.444</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>3.767.672</u> | <u>23.463</u> | <u>3.791.135</u> |

7 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK |
|---------------------------------------|--|
| Kostpris 1. juli | 10.500 |
| Afgang i årets løb | -4.000 |
| Kostpris 30. juni | <u>6.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>6.500</u> |

8 Varebeholdninger

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Råvarer og hjælpematerialer | 20.000 | 30.000 |
| | <u>20.000</u> | <u>30.000</u> |

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 869.800 | 939.000 |
| Mellem 1 og 5 år | 69.200 | 0 |
| Langfristet del | <u>939.000</u> | <u>939.000</u> |
| Inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>939.000</u> | <u>939.000</u> |
| Selskabsskat | | |
| Mellem 1 og 5 år | 71.444 | 94.841 |
| Langfristet del | <u>71.444</u> | <u>94.841</u> |
| Inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>71.444</u> | <u>94.841</u> |

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 1.142.056 | 1.169.272 |
|---|-----------|-----------|

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|---|---------|---------|
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 150, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 380.239 | 389.214 |
|---|---------|---------|

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for ejerforening:

| | | |
|--|---------|---------|
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 20, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 561.992 | 574.430 |
|--|---------|---------|

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tømrer- Tagdækning Grevinge ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Husleje indregnes i den periode huslejen vedrører.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Øvrige bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgskostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil

Regnskabspraksis

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån indregnes ved låneoptagelsen 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, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.