

Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



Tømrerknuden ApS

*Byager 29
4330 Hvalsø*

Cvr.nummer: 30 69 00 60

ÅRSRAPPORT

1. maj 2014 til 30. april 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. september 2015

Ulrik English
Dirigent

Helligkorsvej 33 C
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk
www.ullalaerke.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Tømrerknuden ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 25. september 2015
Direktion

Ulrik English



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrerknuden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerknuden ApS for perioden 1. maj 2014 - 30. april 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 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.

Roskilde, den 25. september 2015

Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS

Ulla Lærke

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tømrerknuden ApS
Byager 29
Nr. Hvalsø
4330 Hvalsø

Telefon: 25 70 19 75

Cvr.nr.: 30 69 00 60

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Ulrik English

Revisor

Ulla Lærke
Registrerede Revisorer ApS
Helligkorsvej 33C
4000 Roskilde



LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets udvikling i årets løb har været tilfredsstillende og resultatet har levet op til forventningerne.

Det forventes, at det kommende år vil give selskabet en fornuftig indtjening, som forventes at være af en tilfredsstillende størrelse.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at anpartshaver, bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømmerknuden ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter mv. indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi. Værdien af skatteaktiverne medtages ikke i årsrapporten men oplyses i noterne.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2014 - 30. APRIL 2015

	2014/15	2013/14 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	121.921	294-
3 Personaleomkostninger	767-	57-
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	11.716-	12-
DRIFTSRESULTAT	109.438	363-
Andre finansielle omkostninger	11.923-	13-
RESULTAT FØR SKAT	97.515	376-
5 Skat af årets resultat	59.229	0
ÅRETS RESULTAT	156.744	376-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	156.744	376-
DISPONERET I ALT	156.744	376-



BALANCE PR. 30. APRIL 2015
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.852	46
Materielle anlægsaktiver	34.852	46
ANLÆGSAKTIVER	34.852	46
Råvarer og hjælpematerialer	0	5
Varebeholdninger	0	5
Igangværende arbejder for fremmed regning	122.000	0
Selskabsskat	2.000	0
Udskudt skatteaktiv	59.229	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	1
Tilgodehavender	183.229	1
Likvide beholdninger	2.772	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	186.001	6
AKTIVER	220.853	52



BALANCE PR. 30. APRIL 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	290.997-	448-
7 EGENKAPITAL	165.997-	323-
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.962	153
Selskabsskat	0	26
Anden gæld	1.921	41
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	243.967	155
Kortfristede gældsforpligtelser	386.850	375
GÆLDSFORPLIGTELSE	386.850	375
PASSIVER	220.853	52

- 8 Eventualposter mv.
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



NOTER

	2014/15	2013/14 kr. 1000
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og privatpersoner, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.		
Der er intet som indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigts erklæring om nødvendig kredit fra ultimativ anpartshaver frem til 30. april 2016.		
Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
2 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er tømrervirksomhed og beslægtet virksomhed.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	260	55
Andre omkostninger til social sikring	507	2
Personaleomkostninger i alt	767	57
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.716	12
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	11.716	12
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	26.075	89-
Nedskrivning skatteaktiv	0	89
Tilbageførsel af tidligere foretagne nedskrivninger skatteaktiv	85.304-	0
Skat af årets resultat i alt	59.229-	0



NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	127.800
Kostpris 30. april 2015	127.800
Af-/nedskrivninger, primo.....	81.232-
Årets af-/nedskrivninger.....	11.716-
Af-/nedskrivninger 30. april 2015	92.948-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	34.852

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	447.741-	156.744	290.997-
	<u>322.741-</u>	<u>156.744</u>	<u>165.997-</u>

Anpartskapitalen er opdelt i 125 stk. anparter på anparter á kr. 1.000,00. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8 Eventualposter mv.

Udskudt skat er beregnet til kr. 0

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionforpligtelser udover det i regnskabet anførte.