

# Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



## Tømrerknuden ApS

*Byager 29  
4330 Hvalsø*

*Cvr.nr: 30 69 00 60*

## ÅRSRAPPORT

*1. maj 2015 til 30. april 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. september 2016

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 2015 - 30. april 2016**

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



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tømmerknuden 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 9. september 2016  
Direktion

Ulrik English



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Tømrrerknuden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrrerknuden ApS for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 9. september 2016

Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Tømmerknuden 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 tømrvirksomhed 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 2015/16 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 egen fremstillede 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 %

**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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2015 - 30. APRIL 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>217.318</b>	<b>121.921</b>
3 Personaleomkostninger .....	83.307-	767-
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	15.835-	11.716-
Andre driftsomkostninger .....	5.000-	0
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>113.176</b>	<b>109.438</b>
Andre finansielle omkostninger .....	7.936-	11.923-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>105.240</b>	<b>97.515</b>
5 Skat af årets resultat .....	24.224-	59.229
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>81.016</b>	<b>156.744</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	81.016	156.744
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>81.016</b>	<b>156.744</b>



BALANCE PR. 30. APRIL 2016  
AKTIVER

	2016	2015
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	62.394	34.852
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>62.394</b>	<b>34.852</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>62.394</b>	<b>34.852</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.500	0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	122.000
Selskabsskat .....	4.000	2.000
Udskudt skatteaktiv .....	35.005	59.229
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>41.505</b>	<b>183.229</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>29.736</b>	<b>2.772</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>71.241</b>	<b>186.001</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>133.635</b>	<b>220.853</b>



BALANCE PR. 30. APRIL 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	209.981-	290.997-
<b>7 EGENKAPITAL .....</b>	<b>84.981-</b>	<b>165.997-</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	137.219	140.962
Anden gæld .....	34.135	1.921
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	47.262	243.967
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>218.616</b>	<b>386.850</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>218.616</b>	<b>386.850</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>133.635</b>	<b>220.853</b>

- 8 Eventualposter mv.  
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
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 2017.		
Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
<b>2 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er tømmervirksomhed og beslægtet virksomhed.		
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	81.445	260
Andre omkostninger til social sikring .....	1.862	507
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>83.307</b>	<b>767</b>
<b>4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	15.835	11.716
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>15.835</b>	<b>11.716</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	20.444	26.075
Nedskrivning skatteaktiv .....	3.780	0
Tilbageførsel af tidligere foretagne nedskrivninger skatteaktiv .....	0	85.304-
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>24.224</b>	<b>59.229-</b>



## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	127.800
Tilgang i årets løb.....	43.377
	<hr/>
Kostpris 30. april 2016	171.177
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	92.948-
Årets af-/nedskrivninger.....	15.835-
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. april 2016	108.783-
	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>62.394</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	290.997-	81.016	209.981-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>165.997-</b>	<b>81.016</b>	<b>84.981-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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.