

Tømremester Kent Borgbjerg ApS

Aptrupvej 1, 8450 Hammel

CVR-nr. 36 42 48 93

Årsrapport

28. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2016.

Kent Borgbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 28. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. oktober 2014 - 30. september 2015 for Tømremester Kent Borgbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 15. februar 2016

Direktion

Kent Nielsen Borgbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tømrmester Kent Borgbjerg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrmester Kent Borgbjerg ApS for regnskabsåret 28. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 ydet lån til selskabets direktør/anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er efterfølgende indfriet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Randers SØ, den 15. februar 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømremester Kent Borgbjerg ApS Aptrupvej 1 8450 Hammel
	CVR-nr.: 36 42 48 93
	Stiftet: 28. oktober 2014
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 28. oktober - 30. september
Direktion	Kent Nielsen Borgbjerg
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrerarbejde og aktiviteter tilknyttet hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 298.205. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 63.709. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes øget omsætning for 2015/16, da der løbende kommer mere aktivitet i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømremester Kent Borgbjerg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i igangværende arbejde, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Igangværende arbejde indregnes til kostpris med tillæg af a conto avance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	28/10 2014 - 30/9 2015
Bruttofortjeneste	298.205
1 Personaleomkostninger	-199.110
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-21.290
Driftsresultat	77.805
Andre finansielle indtægter	2.691
Øvrige finansielle omkostninger	-4.026
Resultat før skat	76.470
Skat af årets resultat	-12.761
Årets resultat	63.709
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	63.709
Disponeret i alt	63.709

Balance

<u>Note</u>	<u>30/9 2015</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Goodwill	8.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.571</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.139
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>45.139</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>53.710</u>
Omsætningsaktiver	
Varer under fremstilling	98.675
Varebeholdninger i alt	<u>98.675</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	126.759
Andre tilgodehavender	8.661
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>47.288</u>
Tilgodehavender i alt	<u>182.708</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>281.383</u>
Aktiver i alt	<u>335.093</u>

Balance

Passiver	<u>30/9 2015</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>63.709</u>
Egenkapital i alt	<u>113.709</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	67.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.747
Selskabsskat	12.761
Anden gæld	<u>23.999</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>221.384</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>221.384</u>
Passiver i alt	<u>335.093</u>
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

							28/10 2014 - 30/9 2015
1. Personaleomkostninger							
Lønninger og gager							190.424
Andre omkostninger til social sikring							3.271
Personaleomkostninger i øvrigt							5.415
							<u>199.110</u>
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse							
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2015	
Direktion	10	0	0	0	0	47.288	
							<u>30/9 2015</u>
3. Virksomhedskapital							
Virksomhedskapital 28. oktober 2014							50.000
							<u>50.000</u>
4. Overført resultat							
Årets overførte overskud eller underskud							63.709
							<u>63.709</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser							
Ingen.							