

CHRISTIANSHØJ TØMREREN APS

Gilbakkevej 15, 8620 Kjellerup

ÅRSRAPPORT

2015

1. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3/6 2016



Tonny Kjær

Dirigent

CVR-NR. 36 45 90 34

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE:
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Christianshøj Tømreren ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Frederiksdal, den 3. juni 2016

I direktionen:



TONNY KJÆR

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til ledelse i Christianshøj Tømreren ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Christianshøj Tømreren for perioden 12. december 2014 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for det interne regnskab

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter i pengeinstitut eller anden finansiel støtte i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at de nødvendige kreditfaciliteter kan fremskaffes.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. december – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede

Kjellerup, den 3. juni 2016
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab
CVR: 29 61 80 38


KIRSTEN MØLLER
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Christianshøj Tømreren ApS Gilbakkevej 15 8620 Kjellerup Telefon 21 74 65 32 CVR.nr. 36 45 90 34 Regnskabsår 12. december 2014 - 31. december 2015
Direktion	Tonny Kjær
Kapitalejer	Christianshøj Holding ApS Gilbakkevej 15, 8620 Kjellerup besidder mindst 5% af selskabs- kapitalen eller stemmeretten
Revision	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup CVR.nr. 29 61 80 38
Pengeinstitut	Nykredit Østergade 11 8600 Silkeborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af salg og udførelse af arbejde indenfor tømrer branchen.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. -44.366, hvilket anses for værende utilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015

Det er virksomhedens første regnskabsår.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Ulovlig mellemregning er indberetter som løn, og vil påvirke næste års resultat.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Vedrørende overvejelser going concern henvises til note 6.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er for 2015 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2015 omfattet af lovens for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

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

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet 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".

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter udført tømrer arbejde, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag excl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets resultat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 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, 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Sammenligningstal

Der er ikke medtaget sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsperiode.

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 12. december 2014 - 31. december 2015

Note	2015
BRUTTOFORTJENESTE	53.208
1 Personaleomkostninger.....	<u>-91.121</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER	-37.913
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.212
Andre finansielle indtægter.....	8.246
Øvrige finansielle omkostninger.....	<u>-15.911</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-44.366
2 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-44.366</u></u>
 RESULTATDISPONERING	
Der anvendes således:	
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0
Overført resultat.....	<u>-44.366</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>-44.366</u></u>

BALANCE
pr. 31. december 2015

AKTIVER

2015

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Varebeholdninger:

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... 5.000

Varebeholdninger i alt..... 5.000

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... 64.719

3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse 192.534

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... 21.477

Tilgodehavende moms..... 2.154

Tilgodehavender i alt..... 280.884

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT..... 285.884

AKTIVER I ALT..... 285.884

BALANCE
pr. 31. december 2015

PASSIVER

Note		2015
	EGENKAPITAL:	
4	Virksomhedskapital.....	50.000
	Overført overskud.....	-44.366
	Foreslået udbytte.....	0
		0
5	EGENKAPITAL I ALT.....	5.634
		5.634
	GÆLD:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Kreditinstitutter.....	146.384
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	110.660
	Anden gæld.....	23.206
		280.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	280.250
		280.250
	GÆLD I ALT.....	280.250
		280.250
	PASSIVER I ALT.....	285.884
		285.884
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualforpligtelser	

Note	2015
1 Personaleomkostninger	
Lønninger i alt.....	89.141
Pensioner i alt.....	1.980
Personaleomkostninger i alt.....	91.121
2 Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat.....	0
I alt.....	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	
Mellemregning med selskabsdeltagere.....	192.534
I alt.....	192.534
Lånet til direktionen er forrentet med den til enhver tid gældende diskonto med tillæg af 10,2% fra 1/1 - 30/6 og 10,05% fra 1/7 - 31/12	
Fordringen vil efterfølgende blive udloddet som løn.	
4 Virksomhedskapital	
Selskabskapital, 50 stk. á kr. 1.000.....	50.000
I alt.....	50.000

5 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overført overskud	Udbytte	I alt
Egenkapital primo.....	50.000	0	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering		-44.366	0	-44.366
Udbetalt udbytte			0	0
Egenkapital ultimo.....	50.000	-44.366	0	5.634

6 Kapital- og likviditetsforhold - fortsat drift

En forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at der opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter i pengeinstitut eller anden finansiel støtte i takt med finansieringsbehovet. Dog indebærer den aktuelle kreditkrise en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive imødekommet. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.