

AP Tømrer & Montage IVS

Jægersmindevej 28

5463 Harndrup

CVR-nr. 36406526

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. februar 2016

Anders Pedersen
Dirigent

AP Tømrer & Montage IVS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

AP Tømrer & Montage IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. oktober 2014 - 30. september 2015 for AP Tømrer & Montage IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 13. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harndrup, den 25. februar 2016

Direktion

Anders Pedersen
Direktør

AP Tømrer & Montage IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AP Tømrer & Montage IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for AP Tømrer & Montage IVS for regnskabsåret 13. oktober 2014 - 30. september 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 opstilling 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.

Bogense, den 25. februar 2016

Revisionsfirmaet Jan Christiansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jan Christiansen
Statsautoriseret revisor

AP Tømrer & Montage IVS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | AP Tømrer & Montage IVS Jægersmindevej 28 5463 Harndrup |
| E-mail | info@aptm.dk |
| CVR-nr. | 36406526 |
| Stiftelsesdato | 13. oktober 2014 |
| Regnskabsår | 13. oktober 2014 - 30. september 2015 |
| Direktion | Anders Pedersen, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Jan Christiansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096 |

AP Tømrer & Montage IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i håndværk og service indenfor byggeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 13. oktober 2014 - 30. september 2015 udviser et resultat på kr. 58.459, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en balancesum på kr. 212.700, og en egenkapital på kr. 83.459.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

På selskabets ordinære generalforsamling, hvor dette regnskab godkendes, vil der blive truffet beslutning om omregistrering af selskabet til anpartsselskab. Betingelserne for at omregistrere er opfyldt. Den eksisterende selskabskapital på TDKK 25 vil således blive forhøjet med TDKK 25 til TDKK 50. Forhøjelse sker ved overførsel fra den lovpligtige reserve.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

AP Tømrer & Montage IVS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AP Tømrer & Montage IVS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2014/15 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering og risikoovergang til køber har fundet sted, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

AP Tømrer & Montage IVS

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af råvarer og hjælpematerialer afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

AP Tømrer & Montage IVS

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

AP Tømrer & Montage IVS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen 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 renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

AP Tømrer & Montage IVS

Resultatopgørelse

| | Note | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 94.866 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -19.200 |
| Driftsresultat | | 75.666 |
| Finansielle indtægter | | 3 |
| Finansielle omkostninger | | -291 |
| Resultat før skat | | 75.378 |
| Skat af årets resultat | 1 | -16.919 |
| Årets resultat | | 58.459 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Øvrige lovpligtige reserver | | 25.000 |
| Overført resultat | | 33.459 |
| | | 58.459 |

AP Tømrer & Montage IVS

Balance 30. september 2015

| | Note | 2015 kr. |
|---|------|----------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2 | 43.200 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>43.200</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>43.200</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 9.500 |
| Varebeholdninger | | <u>9.500</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 69.697 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 25.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 40.640 |
| Tilgodehavender | | <u>135.337</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>24.663</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>169.500</u> |
| Aktiver | | <u>212.700</u> |

AP Tømrer & Montage IVS

Balance 30. september 2015

| | Note | 2015 kr. |
|--|------|-----------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 25.000 |
| Øvrige lovpligtige reserver | | 25.000 |
| Overført resultat | | 33.459 |
| Egenkapital | 3 | <u>83.459</u> |
| Hensættelser til udskudt skat | | 13.649 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>13.649</u> |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 25.893 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>25.893</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 67.870 |
| Selskabsskat | | 3.270 |
| Anden gæld | | 18.559 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>89.699</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>115.592</u> |
| Passiver | | <u>212.700</u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | |

AP Tømrer & Montage IVS

Noter

2014/15

1. Skat af årets resultat

| | |
|----------------------------|---------------|
| Skat af årets resultat | 3.270 |
| Regulering af udskudt skat | 13.649 |
| | <u>16.919</u> |

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | |
|--|----------------------|
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 62.400 |
| Kostpris ultimo | <u>62.400</u> |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Årets afskrivninger | -19.200 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-19.200</u> |

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>43.200</u> |
|-------------------------------------|----------------------|

3. Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Lovpligtig reserve</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital primo | 25.000 | | | 25.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | 25.000 | 33.459 | 58.459 |
| | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> | <u>33.459</u> | <u>83.459</u> |

Virksomhedskapitalen på TDKK 25 er fordelt i iværstatter-anpartar á nominelt kr. 100 og multipla heraf.

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.