



Kappelskov Revision

Registreret Revisionsaktieselskab
Milnersvej 7 – Postboks 169 – DK-3400 Hillerød
CVR.nr. 11 79 05 77
Telefon 48 25 44 22 – Fax 48 24 11 24

Registrerede Revisorer:
Peter Henriksen Per Hailand
Jonna Roth Susanne Becker

Medlem af FSR
Danske Revisorer

***Tømrerfirmaet Milestenen ApS
Brunbjerg 11, Tulstrup
3400 Hillerød***

CVR-nummer: 33267347

***ÅRSRAPPORT
1. maj 2014 til 30. april 2015***

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. september 2015

Niels Allan Kristiansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Tømrerfirmaet Milestenen ApS.

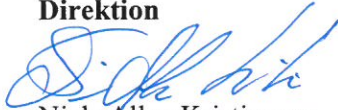
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

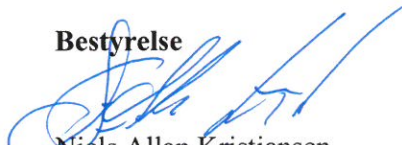
Hillerød, den 30. september 2015

Direktion




Niels Allan Kristiansen

Bestyrelse



Niels Allan Kristiansen



Søren Allan Kristiansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Milestenen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Milestenen 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.

Hillerød, den 30. september 2015

Kappelskov Revision
Registreret Revisionsaktieselskab



Susanne Becker
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrerfirmaet Milestenen ApS Brunebjerg 11, Tulstrup 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 33 26 73 47 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Hjemsted: Hillerød
Bestyrelse	Niels Allan Kristiansen Søren Allan Kristiansen
Direktion	Niels Allan Kristiansen
Revisor	Kappelskov Revision Registreret Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrervirksomhed.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrervirksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat levede op til ledelsens forventninger til året, men anpartskapitalen er stadig ikke blevet reetableret. Ledelsens forventninger for de kommende år, er at selskabet ved egen drift vil være istand til fuldt ud at reetablere anpartskapitalen. Da der er tale om forventninger til fremtiden, er der selvsagt en naturlig risiko for, at disse ikke opfyldes som planlagt.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen som forventes reetableret ved egen indtjening de kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrerfirmaet Milestenen ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Brugstid

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 23,5%.

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
BRUTTOFORTJENESTE	403.424	616.659
Personaleomkostninger.....	-353.120	-485.131
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-2.800	-5.327
DRIFTSRESULTAT	47.504	126.201
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.999	1.961
Øvrige finansielle omkostninger.....	-15.231	-13.453
RESULTAT FØR SKAT	36.272	114.709
Skat af årets resultat.....	-7.215	-13.585
ÅRETS RESULTAT	29.057	101.124
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	29.057	101.124
DISPONERET I ALT	29.057	101.124

BALANCE PR. 30. APRIL 2015
AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.100	4.900
Materielle anlægsaktiver	2.100	4.900
ANLÆGSAKTIVER	2.100	4.900
Varelager	14.050	17.355
Varebeholdninger	14.050	17.355
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.525	100.230
Igangværende arbejder for fremmed regning	52.600	30.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	93.410	108.911
Periodeafgrænsningsposter	6.307	9.336
Tilgodehavender	234.842	249.077
OMSÆTNINGSAKTIVER	248.892	266.432
AKTIVER	250.992	271.332

BALANCE PR. 30. APRIL 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	90.000	90.000
Overført resultat	-169.779	-198.836
2 EGENKAPITAL	-79.779	-108.836
Selskabsskat	7.215	0
Langfristede gældsforpligtelser	7.215	0
Kreditinstitutter	188.944	183.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.781	42.532
Selskabsskat	27.367	46.867
Anden gæld	103.464	107.282
Kortfristede gældsforpligtelser	323.556	380.168
GÆLDSFORPLIGTELSER	330.771	380.168
PASSIVER	250.992	271.332

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

2014/15

2013/14

1 Usikkerhed om fortsat drift

Årets resultat levede op til ledelsens forventninger til året, men anpartskapitalen er dog ikke blevet reetableret endnu. Ledelsen forventninger for de kommende år, er at selskabet ved egen drift vil være i stand til fuldt ud at reetablere anpartskapitalen helt. Da der er tale om forventninger for fremtiden, er der selvsagt en naturlig risiko for, at disse ikke opfyldes som planlagt.

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	90.000	0	90.000
Overført resultat.....	-198.836	29.057	-169.779
	<u>-108.836</u>	<u>29.057</u>	<u>-79.779</u>

3 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.