

ÅRSRAPPORT 2014

Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS

Kastanievej 3
6862 Tistrup


CVR nr. 21832677

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. juni 2015



Kaj Gärtner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS
Kastanievej 3
6862 Tistrup

CVR-nr.: 21832677
Stiftelsesdato: 1. januar 2002
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kaj Gärtner
Preben Gärtner

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive industri og handel.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 12. juni 2015

Direktion:

Kaj Gärtner



Preben Gärtner



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til daglige ledelse i Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS for regnskabsåret 2014 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 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 revisorer's 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.

Varde, den 12. juni 2015

OL Revision A/S



Ove Lihn

Registreret revisor FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tistrup Møbelsnedkeri Tistrup ApS 2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og 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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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 nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2014	2013
Bruttofortjeneste	628.658	735.665
Personaleomkostninger		
Lønninger	-73.074	-101.299
Andre udgifter til social sikring	-5.560	-6.012
Personaleomkostninger i alt	<u>-78.634</u>	<u>-107.311</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-129.673	-129.673
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-129.673</u>	<u>-129.673</u>
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	147	150
Øvrige finansielle omkostninger	-278.779	-246.686
Ordinært resultat før skat	<u>141.719</u>	<u>252.145</u>
1. Skat af årets resultat	160.131	4.953
ÅRETS RESULTAT	<u>301.850</u>	<u>257.098</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	301.850	257.098
Disponeret i alt	<u>301.850</u>	<u>257.098</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.999.662	3.024.044
Produktionsanlæg og maskiner	98.807	204.098
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.098.469</u>	<u>3.228.142</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.098.469</u>	<u>3.228.142</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	129.462	118.545
Varer under fremstilling	38.825	54.821
Varebeholdninger i alt	<u>168.287</u>	<u>173.366</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.122	79.773
Tilgodehavender i alt	<u>152.122</u>	<u>79.773</u>
Likvide beholdninger	34.610	33.037
Likvide beholdninger i alt	<u>34.610</u>	<u>33.037</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>355.019</u>	<u>286.176</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.453.488</u>	<u>3.514.318</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	551.077	249.227
Egenkapital i alt	751.077	449.227
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	160.131
Hensatte forpligtelser i alt	0	160.131
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	973.952	1.109.613
Kreditinstitutter i øvrigt	546.785	614.393
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.520.737	1.724.006
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	75.331	15.000
Kreditinstitutter i øvrigt	191.681	168.059
Leverandører af varer og tjenesteydelser	502.455	409.257
Anden gæld	134.128	82.203
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	278.079	506.435
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.181.674	1.180.954
Gældsforpligtelser i alt	2.702.411	2.904.960
PASSIVER I ALT	3.453.488	3.514.318
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualposter		
7. Ejerforhold		

Noter

	2014	2013
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudte skatter	0	4.953
Regulering af tidligere års skat	160.131	0
	160.131	4.953

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	3.219.100	1.052.908	
Anskaffelsessum, ultimo	3.219.100	1.052.908	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-195.056	-848.810	
Årets af- og nedskrivninger	-24.382	-105.291	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-219.438	-954.101	
Bogført værdi, ultimo	2.999.662	98.807	
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	200.000	249.227	449.227
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	301.850	301.850
Bogført værdi, ultimo	200.000	551.077	751.077

	2014	2013
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	672.630	747.961
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Der er følgende sikkerheder i ejendommen:

Der er tinglyst pantebreve nom. kr. 1.300.000 og kr. 300.000 i ejensommen beliggende Kastanievej 3, 6862 Tistrup.

Skjern Bank har følgende sikkerhedsstillelser: Ejerpantebrev på kr. 250.000 i Kastanievej 3, 6862 Tistrup. Der er ligeledes stillet sikkerhed i sikringskonto kr. 25.000.

Noter

2014

2013

6. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Kai Gärtner
Birkevej 7
6862 Tistrup

Preben Gärtner
Hornevej 21
6862 Tistrup