



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

KLOKKERS TØMRERFORRETNING A/S
DEGNEHØJVEJ 14, 5300 KERTEMINDE
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juni 2016

John Klokke

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Klokkers Tømrerforretning A/S Degnehøjvej 14 5300 Kerteminde
	CVR-nr.: 26 09 35 54 Stiftet: 25. juni 2001 Hjemsted: Kerteminde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Klokke, formand John Klokke Kurt Klokke
Direktion	John Klokke
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Erhvervscenter Fyn Flakhaven 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Klokkers Tømrerforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 1. juni 2016

Direktion

John Klokke

Bestyrelse

Bjarne Klokke
Formand

John Klokke

Kurt Klokke

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Klokkers Tømrerforretning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Klokkers Tømrerforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 1. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Den økonomiske situation har i året været presset. Momsangivelserne er ikke sket rettidigt. Der er hos SKAT trukket en kredit, som ikke er aftalt.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens opfattelse, at der er en reel udsigt til selskabets fortsatte drift, hvilket naturligvis er betinget af et stabilt ordreflow samt indbetalinger fra debitorer. Reetablering af selskabets kapital kræver væsentlig forbedret indtjening på selskabets omsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Klokkers Tømrerforretning A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i 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 fraga 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og biler.....	3-5 år	0-30%

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.220.462	1.616.901
Personaleomkostninger.....	1	-1.553.848	-1.681.233
Af- og nedskrivninger.....		-30.533	-34.533
DRIFTSRESULTAT		-363.919	-98.865
Renteudgifter.....		-59.067	-82.202
RESULTAT FØR SKAT		-422.986	-181.067
Skat af årets resultat.....	2	-20.320	-198.079
ÅRETS RESULTAT		-443.306	-379.146
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-443.306	-379.146
I ALT		-443.306	-379.146

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	0	0
Driftsmidler og biler.....		1.753	32.286
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.753	32.286
ANLÆGSAKTIVER.....		1.753	32.286
Varelager.....		22.380	25.000
Varebeholdninger.....		22.380	25.000
Tilgodehavende fra salg.....		1.068.499	1.542.361
Igangværende arbejde for fremmed regning.....		157.065	436.880
Udskudt skatteaktiv.....	5	51.145	71.465
Andre tilgodehavender.....		0	6.690
Periodeafgrænsningsposter.....		46.314	23.046
Tilgodehavender.....		1.323.023	2.080.442
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.345.403	2.105.442
AKTIVER.....		1.347.156	2.137.728

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		-1.021.669	-578.363
EGENKAPITAL.....	6	-521.669	-78.363
Gæld til pengeinstitutter.....		245.804	357.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		201.006	294.730
Anden gæld.....		1.422.015	1.563.730
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.868.825	2.216.091
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.868.825	2.216.091
PASSIVER.....		1.347.156	2.137.728
Eventualposter mv.	7		
Ejerforhold	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Lønninger.....	1.446.633	1.490.381	
Pensioner.....	136.783	194.234	
Sociale udgifter.....	-29.568	-3.382	
	1.553.848	1.681.233	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	20.320	198.079	
	20.320	198.079	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		500.000	
Kostpris 31. december 2015.....		500.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		500.000	
Afskrivninger 31. december 2015.....		500.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		0	
Materielle anlægsaktiver			4
		Driftsmidler og biler	
Kostpris 1. januar 2015.....		405.477	
Afgang.....		-122.964	
Kostpris 31. december 2015.....		282.513	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		373.191	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-122.964	
Årets afskrivninger		30.533	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		280.760	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		1.753	

NOTER

Note

Udskudt skatteaktiv

5

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på tilgodehavender, materielle anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Skattemæssigt underskud.....	851.808	1.251.808	-400.000
Tilgodehavende fra salg.....	1.293.499	1.068.499	225.000
Driftsmidler og biler.....	1.753	59.229	-57.476
Igangværende arbejde for fremmed regning.....	157.065	157.065	0
	2.304.125	2.536.601	-232.476
Udskudt skat.....			51.145

Egenkapital

6

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	500.000	-578.363	-78.363
Forslag til årets resultatdisponering.....		-443.306	-443.306
Egenkapital 31. december 2015.....	500.000	-1.021.669	-521.669

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

7

Der påhviler selskabet de for branchen sædvanlige gældende garantier på udførte arbejder. Der er pr. 31. december 2015 afgivet garanti for 257.000 kr.

Der ud over har selskabet indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 28 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 46 mdr. med en samlet restleasingydelse på 108 tkr.

Ejerforhold

8

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:
John Klokke
Fiskergade 32, 5300 Kerteminde