

Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk
ApS
CVR-nr. 34 57 95 55
Årsrapport
2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2015.

Dorte Rejkjær Slyk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 28. maj 2015

Direktion

Dorte Rejkjær Slyk
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 udtrykker 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.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Vi henviser til note 1 "Kapitaltab og fortsat drift", hvor ledelsen redegør for retableringen af anpartskapitalen, herunder nødvendigheden af positivt cash flow og indtjening forløber som forventet for at kunne fortsætte driften af selskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Holstebro, den 28. maj 2015

KRØYER PEDERSEN
Statsautoriserede Revisorer I/S

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS Ulfborg Kirkebyvej 6-8 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 34 57 95 55
	Stiftet: 21. maj 2012
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Dorte Rejkjær Slyk, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at udføre tømrer- og snedkerarbejde i lokalområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten udgør 891 t.kr. mod 766 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør 70 t.kr. mod -223 t.kr. sidste år.

Selskabet har tabt en sag vedrørende medarbejderforpligtelser i forbindelse med opstart af selskabet i 2012. Dette har medført en omkostning på 185 t.kr.

Årets resultat er tilfredsstillende, når der ses bort fra ovenstående tab på 185 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -74 t.kr. og de samlede aktiver udgør 1.027 t.kr.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2015, hvorfor der forventes et positivt resultat før skat på ca. 200 t.kr.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Som følge af selskabets forventninger til en positiv fremtidig indtjening, forventes anpartskapitalen retableret fuldt ud i løbet af de kommende år via indtjening. Det er derfor ikke planen, at der skal foretages kontant kapitalindskud til retablering af anpartskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Udført arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udført arbejde. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame, varebil, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Maskiner og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	891.366	765.700
2 Personaleomkostninger	-809.440	-923.592
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.153	-59.309
Resultat før finansielle poster	30.773	-217.201
Finansielle omkostninger	-1.997	-7.584
Resultat før skat	28.776	-224.785
Skat af årets resultat	40.913	824
Årets resultat	69.689	-223.961
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	69.689	0
Disponeret fra overført resultat	0	-223.961
Disponeret i alt	69.689	-223.961

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
3 Indretning af lejede lokaler	149.398	168.339
3 Maskiner og inventar	50.840	49.876
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>200.238</u>	<u>218.215</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>200.238</u>	<u>218.215</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	122.721	147.133
Varebeholdninger i alt	<u>122.721</u>	<u>147.133</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	354.592	309.119
Igangværende arbejder for fremmed regning	37.800	117.005
Udskudte skatteaktiver	40.913	0
Andre tilgodehavender	13.800	8.010
Periodeafgrænsningsposter	43.735	60.489
Tilgodehavender i alt	<u>490.840</u>	<u>494.623</u>
Likvide beholdninger	<u>213.028</u>	<u>83.905</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>826.589</u>	<u>725.661</u>
Aktiver i alt	<u>1.026.827</u>	<u>943.876</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-153.782	-223.471
	Egenkapital i alt	<u>-73.782</u>	<u>-143.471</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.307	352.711
	Anden gæld	920.302	734.636
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.100.609</u>	<u>1.087.347</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.100.609</u>	<u>1.087.347</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.026.827</u>	 <u>943.876</u>

6 Eventualposter

Noter

1. Kapitaltab og fortsat drift

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Som følge af selskabets forventninger til en positiv fremtidig indtjening forventes anpartskapitalen reableret fuldt ud via egen indtjening. Det er derfor ikke planen, at der skal foretages kontant kapitalindskud til reablering af anpartskapitalen.

Det er nødvendigt for selskabets fortsatte drift, at der genereres positivt cash flow og indtjeningen forløber som forventet.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	676.579	590.490
Pensioner	76.236	96.945
Andre omkostninger til social sikring	41.261	215.779
Personaleomkostninger i øvrigt	15.364	20.378
	<u>809.440</u>	<u>923.592</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Maskiner og inventar</u>
Kostpris 1. januar	189.408	71.250
Tilgang	<u>0</u>	<u>15.649</u>
Kostpris 31. december	<u>189.408</u>	<u>86.899</u>
Afskrivninger 1. januar	21.069	21.374
Årets afskrivninger	<u>18.941</u>	<u>14.685</u>
Afskrivninger 31. december	<u>40.010</u>	<u>36.059</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>149.398</u>	<u>50.840</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

Kontant indskud den 21. maj 2012 80.000 kr.

5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-223.471	490
Årets overførte resultat	<u>69.689</u>	<u>-223.961</u>
	<u>-153.782</u>	<u>-223.471</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over det normale omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 56 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 23 og 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 110 t.kr.