

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Tømrerfirmaet O.N. Nielsen ApS

H.C. Ørsteds Vej 35
1879 Frederiksberg C

CVR nr. 11 93 71 79

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. september 2017

Dirigent

Ole N. Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2017 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet O.N. Nielsen ApS
H.C. Ørstedes Vej 35
1879 Frederiksberg C

Telefon: 3322 0947

CVR-nr.: 11937179
Stiftelsesdato: 8. februar 1988
Hjemsted: Frederiksberg Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Ole N. Nielsen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
18. september 2017, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 for Tømrerfirmaet O.N. Nielsen 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. 30. juni 2017 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 18. september 2017

Direktion:

Ole N. Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet O.N. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet O.N. Nielsen ApS for regnskabsåret 2016/17 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.

Hellerup, den 18. september 2017

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tømrer- og bygningsnedkervirksomhed.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet O.N. Nielsen ApS 2016/2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, tekniske anlæg 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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.

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 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 58.445 | 66.390 |
| 2. Personaleomkostninger | 0 | -560 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -72.956 | -72.956 |
| Resultat før finansielle poster | -14.511 | -7.126 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 21 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.042 | -3.153 |
| Ordinært resultat før skat | -15.553 | -10.258 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -15.553 | -10.258 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -15.553 | -10.258 |
| Disponeret i alt | -15.553 | -10.258 |

Balance pr. 30. juni 2017

| Note | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 156.248 | 229.204 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 156.248 | 229.204 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 156.248 | 229.204 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 25.273 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 7.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 13.172 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 38.445 | 7.000 |
| | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 47.725 | 173.825 |
| Likvide beholdninger i alt | 47.725 | 173.825 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 86.170 | 180.825 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 242.418 | 410.029 |

Balance pr. 30. juni 2017

| Note | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | -109.834 | -94.281 |
| Egenkapital i alt | 15.166 | 30.719 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.300 | 3.016 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 218.952 | 376.294 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 227.252 | 379.310 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 227.252 | 379.310 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 242.418 | 410.029 |

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Ejerforhold

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|-----------------|-----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 0 | 0 |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| Lønninger | 0 | 560 |
| | 0 | 560 |
| | 2017 | 2016 |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | 364.780 | 364.780 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 364.780 | 364.780 |
| Opskrivninger: | | |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -135.576 | -62.620 |
| Årets af- og nedskrivninger | -72.956 | -72.956 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -208.532 | -135.576 |
| Bogført værdi, ultimo | 156.248 | 229.204 |

4. Eventualforpligtelser

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Ole Naundrup Nielsen
H.C. Ørsteds vej 35, 4. th.
1879 Frederiksberg