


## **C.T. Værktøj ApS**

**Smedeløkken 13, 5330 Munkebo**

**CVR-nr. 13 19 89 34**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11/10 2016



---

Jørgen Thomsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for C.T. Værktøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 10. oktober 2016

**Direktion**



Jørgen Thomsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i C.T. Værktøj ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for C.T. Værktøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere 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 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, 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 10. oktober 2016

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 25 76 91



Laila Hansen

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	C.T. Værktøj ApS Smedeløkken 13 5330 Munkebo  CVR-nr.: 13 19 89 34 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Kerteminde
Direktion	Jørgen Thomsen, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Nordea

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed ved fremstilling samt køb og salg af værktøj. Selskabet beskæftiger sig hovedsageligt med fremstilling/reparation af formværktøjer til plastindustrien.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 4.778, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 629.347.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>54.881</b>	<b>110</b>
Personaleomkostninger	1	-32.814	-53
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>22.067</b>	<b>57</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-30.272	-31
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-8.205</b>	<b>26</b>
Finansielle indtægter	2	3.364	5
Finansielle omkostninger	3	-1.505	-1
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.346</b>	<b>30</b>
Skat af årets resultat	4	1.568	-7
<b>Årets resultat</b>		<b>-4.778</b>	<b>23</b>
Foreslået udbytte		101.200	100
Overført resultat		-105.978	-77
		<b>-4.778</b>	<b>23</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Driftsmateriel		42.102	61
Indretning af lejede lokaler		80.920	92
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>123.022</b>	<b>153</b>
Deposita		74.000	74
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>74.000</b>	<b>74</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>197.022</b>	<b>227</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.138	85
Andre tilgodehavender		20.821	10
Udskudt skatteaktiv		1.100	0
Periodeafgrænsningsposter		9.000	7
<b>Tilgodehavender</b>		<b>64.059</b>	<b>102</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>496.733</b>	<b>525</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>560.792</b>	<b>627</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>757.814</b>	<b>854</b>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		328.147	434
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	100
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>629.347</u></b>	<b><u>734</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		0	1
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		903	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.009	24
Selskabsskat		814	6
Anden gæld		98.741	89
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>128.467</u></b>	<b><u>119</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>128.467</u></b>	<b><u>119</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>757.814</u></b>	<b><u>854</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	30.000	50
Andre personaleomkostninger	<u>2.814</u>	<u>3</u>
	<b><u>32.814</u></b>	<b><u>53</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>3.364</u>	<u>5</u>
	<b><u>3.364</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.505</u>	<u>1</u>
	<b><u>1.505</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	814	6
Årets udskudte skat	-2.400	1
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>18</u>	<u>0</u>
	<b><u>-1.568</u></b>	<b><u>7</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. juli	93.560	115.600
Kostpris 30. juni	93.560	115.600
Af- og nedskrivninger 1. juli	32.746	23.120
Årets afskrivninger	18.712	11.560
Af- og nedskrivninger 30. juni	51.458	34.680
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>42.102</b>	<b>80.920</b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli	200.000	434.125	99.800	733.925
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-105.978	101.200	-4.778
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>328.147</b>	<b>101.200</b>	<b>629.347</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C.T. Værktøj ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.