

# **Tømrerfirma Knud Erik Nielsen, Skive ApS Årsrapport**

**CVR: 15387645**

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

---

**Tømrerfirma Knud Erik  
Nielsen, Skive ApS  
Violvej 163  
7800 Skive**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 13/9 2016

---

Dirigent: Tanja H. Kristensen

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for:

Tømrefirma Knud Erik Nielsen, Skive ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 13/9 2016

## Direktion

---

Knud Erik Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Tømrerfirma Knud Erik Nielsen, Skive ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015/2016 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 etiske krav 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.

Skive, den 13/9 2016

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

---

Vagn Bech

Registreret revisor

**Selskabet**

Tømrefirma Knud Erik Nielsen, Skive ApS  
Violvej 163  
7800 Skive

Telefon: 97525161  
CVR-nr.: 15387645  
Stiftet: 27.08.91  
Hjemsted: 7800 Skive

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

**Direktion**

Knud Erik Nielsen

**Pengeinstitut**

Salling Bank  
Frederiksgade 6  
7800 Skive

---

**Hovedaktivitet**

Virksomhedens aktiviteter er at drive byggevirksomhed.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør -45.955 kr. og egenkapitalen er på 1.174.646 kr..

Årets resultat anses for tilfredsstillende i betragtning af selskabets aktivitet.

I løbet af året har anpartshaveren lånt penge af selskabet. Lånet er forrentet med 10%, således at saldoen pr. 30/4 2016 ialt udgør 29.332 kr.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 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.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Andre driftsindtægter og – omkostninger**

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og regnskabsudarbejdelse.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønrelaterede omkostninger.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og driftsmateriel indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 og restværdi.

	Brugstid
Bygninger	33 år
Produktionsanlæg og driftsmateriel	5 - 19 år

Aktiver med en anskaffessum på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

**Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

**Tilgodehavender**

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

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 acontoskatte.

---

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## **Gældsforpligtelser**

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

---

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-23.326</b>	<b>-7.180</b>
	Personaleomkostninger	0	19.873
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-35.499	-28.499
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-58.825</b>	<b>-15.806</b>
1	Finansielle indtægter	8.985	9.736
	Finansielle omkostninger	-115	-552
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-49.955</b>	<b>-6.622</b>
	Skat af årets resultat	4.000	-34.578
	<b>Årets resultat</b>	<b>-45.955</b>	<b>-41.200</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Ekstraordinært udbytte	18.106	
	Foreslået udbytte	101.200	99.800
	Overført resultat	-165.261	-141.000
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-45.955</b>	<b>-41.200</b>

---

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	<b>Aktiver</b>		
2	Grunde og bygninger	459.401	482.540
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	53.000	5.360
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>512.401</b>	<b>487.900</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>512.401</b>	<b>487.900</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	10.000	10.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	16.325	15.484
	Igangværende arbejde	0	3.765
	Andre tilgodehavender	0	3.568
3	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	29.332	18.106
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>45.657</b>	<b>40.923</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>11.846</b>	<b>11.961</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>630.689</b>	<b>809.714</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>698.192</b>	<b>872.598</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>1.210.593</b>	<b>1.360.498</b>

---

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	948.446	1.113.707
	Foreslået udbytte	101.200	99.800
4	<b>Egenkapital</b>	<b>1.174.646</b>	<b>1.338.507</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	23.288	21.990
	Anden gæld	12.658	1
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>35.946</b>	<b>21.991</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>35.946</b>	<b>21.991</b>
	<b>Passiver</b>	<b>1.210.593</b>	<b>1.360.498</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

2015/16  
kr.**1 Finansielle indtægter**

Renteindtægter	6.598
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	2.387
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>8.985</b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	887.766	211.495	1.099.261
Tilgang i året	0	60.000	60.000
Afgang i året	0	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>887.766</b>	<b>271.495</b>	<b>1.159.261</b>
Afskrivning, primo	-405.226	-206.135	-611.361
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-23.139	-12.360	-35.499
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-428.365</b>	<b>-218.495</b>	<b>-646.860</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>459.401</b>	<b>53.000</b>	<b>512.401</b>
		<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Grunde og bygninger</b>		<b>459.401</b>	<b>482.540</b>
<b>Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar</b>		<b>53.000</b>	<b>5.360</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>512.401</b>	<b>487.900</b>

---

	Stk.	Pris	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>3 Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse</b>				
Tilgode hos virkdeltagere & ledelse			29.332	18.106
<b>Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse</b>			<b>29.332</b>	<b>18.106</b>

Selskabet havde et tilgodehavende hos direktionen primo på kr. 18.106, som er tilbagebetalt i løbet af regnskabsåret. På statusdagen har selskabet et tilgodehavende som udgør kr. 29.332. Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10 % p.a. Rentebeløbet udgør kr. 2.387 i regnskabsåret 2015/2016.

## 4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	1.113.707	99.800	1.338.507
Ekstraordinært udbytte			18.106		18.106
Forslag til resultatdisponering		0	-165.261	101.200	-64.061
Udbetalt udbytte			-18.106	-99.800	-117.906
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>948.446</b>	<b>101.200</b>	<b>1.174.646</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret de sidste 5 år.

Anpartskapitalen er opdelt på 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	1.382	1.283	1.255	1.114	948
Foreslået udbytte	97	97	98	100	101
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.604</b>	<b>1.505</b>	<b>1.478</b>	<b>1.339</b>	<b>1.175</b>

**5 Eventualforpligtelser**

Ingen

**6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Ingen

