

Tømrerfirma Knud Erik Nielsen, Skive ApS Årsrapport 2016 - 17

CVR: 15387645

01.05.2016 – 30.04.2017

VIOLVEJ 163, 7800 SKIVE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 18/9 2017

Dirigent: Knud Erik Nielsen

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 18/9 2017

DIREKTION

Knud Erik Nielsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrerfirma Knud ErikNielsen, Skive ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016/2017 på grundlag af virksomhedens 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 18/9 2017

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Tømrerfirma Knud Erik Nielsen, Skive ApS
Violvej 163
7800 Skive

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

Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

DIREKTION

Knud Erik Nielsen

PENGEINSTITUT

Salling Bank
Frederiksgade 6
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at drive byggevirksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat udgør -43.126 kr. og egenkapitalen er på 999.928 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende i betragtning af selskabets aktivitet.

Selskabet har den 1/5 2016 et tilgodehavende hos direktionen. Der er tale om et anfordringstilgodehavende, som er forrentet med 10%. Tilgodehavendet er frem til indfrielsen i indeværende regnskabsår forrentet med 1.060 kr.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

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.

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, regnskabsudarbejdelse mv.

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

Måles ved første indregning til kostpris

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	Brugstid
Bygninger	33 år
Produktionsanlæg og driftsmateriel	5 - 19 år

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

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 på balancedagen.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger består af bankindestående der måles til nominel værdi.

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 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.

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 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-17.997	-23.326
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-36.389	-35.499
	DRIFTSRESULTAT	-54.386	-58.825
1	Finansielle indtægter	11.260	8.985
	Finansielle omkostninger	0	-115
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-43.126	-49.955
	Skat af årets resultat	0	4.000
	ÅRETS RESULTAT	-43.126	-45.955
	Resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte	30.392	18.106
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
	Overført resultat	-176.918	-165.261
	Disponering i alt	-43.126	-45.955

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	436.262	459.401
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	39.750	53.000
	Materielle anlægsaktiver	476.012	512.401
	ANLÆGSAKTIVER	476.012	512.401
	Råvarer og hjælpematerialer	18.000	10.000
	Varebeholdninger	18.000	10.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.210	16.325
3	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	29.332
	Tilgodehavende	1.210	45.657
	Andre værdipapirer og kapitalandele	18.467	11.846
	Likvide beholdninger	526.051	630.689
	OMSÆTNINGSAKTIVER	563.728	698.192
	AKTIVER	1.039.740	1.210.593

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	771.528	948.446
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
4	Egenkapital	999.928	1.174.646
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	18.269	23.288
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.221	0
	Anden gæld	16.322	12.658
	Kortfristede gældsforpligtelser	39.812	35.946
	GÆLDSFORPLIGTELSE	39.812	35.946
	PASSIVER	1.039.740	1.210.593
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	3.579	6.598
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	1.060	2.387
Urealiseret kursreg. finansaktiver	6.621	0
Finansielle indtægter	11.260	8.985

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	887.766	271.495
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	887.766	271.495
Afskrivning, primo	-428.365	-218.495
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-23.139	-13.250
Afskrivning, ultimo	-451.504	-231.745
Regnskabsmæssig værdi	436.262	39.750

NOTER

		2016/17	2015/16	
	STK.	PRIS	KR.	KR.
3	TILGODEHAVENDE VIRKSOMHEDSDELTAGERE / LEDELSE			
	Tilgode hos virkdeltagere & ledelse		0	29.332
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse		0	29.332

Selskabet havde et tilgodehavende hos direktionen primo på kr. 29.332. Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som er forrentet med 10 % p.a. indtil indfrielsen. Rentebeløbet udgør kr. 1.060 i regnskabsåret 2016/2017. Tilgodehavendet er indfriet i løbet af regnskabsåret.

Tilgode primo	29.332
Tilskrevet rente	1.060
Tilbagebetalt	-30.392
Saldo ultimo	0

NOTER

4 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	948.446	101.200	1.174.646
Ekstraordinært udbytte		30.392		30.392
Forslag til resultatdisponering		-176.918	103.400	-73.518
Udbetalt udbytte		-30.392	-101.200	-131.592
Ultimo	125.000	771.528	103.400	999.928

Anpartskapitalen har ikke været ændret de sidste 5 år.

Anpartskapitalen er opdelt på 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	1.283	1.255	1.114	948	772
Foreslået udbytte	97	98	100	101	103
Egenkapital i alt	1.505	1.478	1.339	1.175	1.000

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

