

Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vesterlund 9, 7830 Vinderup

CVR-nr. 15 77 05 46

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2017.

Peter Kjellerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Peters Tømrer- og Snedkerforretning 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 15. november 2017

Direktion

Peter Kjellerup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 15. november 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS Vesterlund 9 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 15 77 05 46
	Stiftet: 1. januar 1992
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 25. regnskabsår
Direktion	Peter Kjellerup, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 311 t.kr. mod 525 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et underskud på 104 t.kr. mod et overskud sidste år på 546 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.932 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 35,5 % af de samlede aktiver på 5.443 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peters Tømrer- og Snedkerforretning 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	311.120	525.443
1 Personaleomkostninger	-146.659	-117.020
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.859	-109.859
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	0	500.000
Andre driftsomkostninger	-102.913	-71.380
Resultat før finansielle poster	-48.311	727.184
Finansielle indtægter	0	6.206
Finansielle omkostninger	-32.324	-32.453
Resultat før skat	-80.635	700.937
Skat af årets resultat	-23.400	-154.662
Årets resultat	-104.035	546.275
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	230.000	230.000
Overføres til overført resultat	0	316.275
Disponeret fra overført resultat	-334.035	0
Disponeret i alt	-104.035	546.275

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	4.094.382	4.200.028
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.360	6.573
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.096.742</u>	<u>4.206.601</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.096.742</u>	<u>4.206.601</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>234.122</u>	<u>219.179</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>234.122</u>	<u>219.179</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	331.380	275.066
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	41.100	43.750
	Udskudte skatteaktiver	0	23.400
	Tilgodehavende selskabsskat	1.000	0
	Andre tilgodehavender	0	1.697
	Periodeafgrænsningsposter	<u>49.216</u>	<u>48.548</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>422.696</u>	<u>392.461</u>
	Likvide beholdninger	<u>689.107</u>	<u>1.068.759</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.345.925</u>	<u>1.680.399</u>
	Aktiver i alt	<u>5.442.667</u>	<u>5.887.000</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	1.501.595	1.835.630
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	230.000	230.000
	Egenkapital i alt	<u>1.931.595</u>	<u>2.265.630</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.361	64.307
	Selskabsskat	0	154.462
	Anden gæld	3.422.711	3.402.601
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.511.072</u>	<u>3.621.370</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.511.072</u>	<u>3.621.370</u>
	 Passiver i alt	 <u>5.442.667</u>	 <u>5.887.000</u>
 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	135.695	109.440
Andre omkostninger til social sikring	7.384	6.080
Personaleomkostninger i øvrigt	3.580	1.500
	146.659	117.020
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
	30/6 2017	30/6 2016
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	5.709.247	5.709.247
Kostpris 30. juni	5.709.247	5.709.247
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.509.219	-1.403.573
Årets afskrivninger	-105.646	-105.646
Af- og nedskrivninger 30. juni	-1.614.865	-1.509.219
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.094.382	4.200.028
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	1.086.468	1.086.468
Kostpris 30. juni	1.086.468	1.086.468
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.079.895	-1.075.682
Årets afskrivninger	-4.213	-4.213
Af- og nedskrivninger 30. juni	-1.084.108	-1.079.895
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.360	6.573
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	41.100	43.750
Modtagne acountobetalinge	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	41.100	43.750

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.835.630	1.519.355
Årets overførte resultat	-334.035	316.275
	<u>1.501.595</u>	<u>1.835.630</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	230.000	230.000
Udloddet udbytte	-230.000	-230.000
Udbytte for regnskabsåret	230.000	230.000
	<u>230.000</u>	<u>230.000</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.050 t.kr. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger.		