

# Tømrmester Kai E. Pedersen Vinderup ApS

Vesterlund 23

7830 Vinderup

CVR-nr. 16 81 84 02

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/04 2017

---

Kai E. Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tømremester Kai E. Pedersen Vinderup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 11. april 2017

### **Direktion**

Kai E. Pedersen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Tømrmester Kai E. Pedersen Vinderup ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Kai E. Pedersen Vinderup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 Etiske 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.

Vinderup, den 11. april 2017

### **Revisionskontoret Vest**

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 31 26 79

Jan Christensen

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tømrermester Kai E. Pedersen Vinderup ApS Vesterlund 23 7830 Vinderup  Telefon: 97 44 14 47  CVR-nr.: 16 81 84 02 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Holstebro
<b>Direktion</b>	Kai E. Pedersen, direktør
<b>Revisor</b>	Revisionskontoret Vest Registreret revisionsaktieselskab Nørgårdsvej 2 7830 Vinderup
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Hviid & Frederiksen Søndergade 26 7830 Vinderup
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Søndergade 5 7830 Vinderup

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Kai E. Pedersen Vinderup ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### 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.

### Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

## **Anvendt regnskabspraxis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>192.439</b>	<b>752.460</b>
Personaleomkostninger		-392.796	-721.838
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		8.000	-39.110
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-192.357</b>	<b>-8.488</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-192.357</b>	<b>-8.488</b>
Finansielle indtægter		4.508	7.859
Finansielle omkostninger		-4.645	-9.367
<b>Resultat før skat</b>		<b>-192.494</b>	<b>-9.996</b>
Skat af årets resultat		42.000	1.486
<b>Årets resultat</b>		<b>-150.494</b>	<b>-8.510</b>
Overført resultat		-150.494	-8.510
		<b>-150.494</b>	<b>-8.510</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		42.630	72.076
<b>Varebeholdninger</b>		<b>42.630</b>	<b>72.076</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.899	315.390
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.000	116.871
Udskudt skatteaktiv		48.000	6.000
Selskabsskat		4.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	31.956
<b>Tilgodehavender</b>		<b>311.899</b>	<b>470.217</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>133.433</b>	<b>285.445</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>487.962</b>	<b>827.738</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>487.962</b>	<b>827.738</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>39.818</u>	<u>190.312</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>1</b>	<b><u>164.818</u></b>	<b><u>315.312</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.678	147.290
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		109.043	110.592
Selskabsskat		0	2.515
Anden gæld		<u>178.423</u>	<u>252.029</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>323.144</u></b>	<b><u>512.426</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>323.144</u></b>	<b><u>512.426</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>487.962</u></u></b>	<b><u><u>827.738</u></u></b>
Hovedaktivitet	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter til årsrapporten

### 1 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	190.312	315.312
Årets resultat	0	-150.494	-150.494
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>39.818</b>	<b>164.818</b>

### 2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været tømrerarbejde.

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen