



REVISOR KROGH ApS

Lærkevej 1 · 8660 Skanderborg

HÅNDVÆRKEREN ApS KIM MILO

Smedeskovvej 30, 8464 Galten

(CVR-nr. 18 29 44 94)

ÅRSRAPPORT FOR 1/7 2016 - 30/6 2017

(23. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. oktober 2017.



Kim Milo, dirigent

På efterfølgende sider 1 - 9 følger årsrapport for Håndværkeren ApS
Kim Milo for 1/7 2016 - 30/6 2017 (23. regnskabsår) bestående af:

Ledelsespåtegning.....	Side 1
Ledelsesberetning	- 2
Anvendt regnskabspraksis.....	- 2
Resultatopgørelse.....	- 3
Balance, ultimo og primo	- 4-5
Noter til resultatopgørelse og balance.....	- 6-8
Skattemæssige specifikationer	- 9

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1/7 2016 – 30/6 2017 for Håndværkeren ApS Kim Milo.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af årets resultat, aktiver og passiver samt af den finansielle stilling.

Revisionen er fravalgt og fravælges for det kommende år. Det erklæres, at betingelserne herfor er opfyldt.

Galten, den 20. september 2017.

I selskabets direktion:



Kim Milo

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i håndværksvirksomhed indenfor maler- og tømrerfagene.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med erhvervelsen og omkostninger, når forpligtelsen opstår og kan måles. Nedennævnte poster er således indregnet i resultatopgørelsens og i balancens poster efter følgende vurderingsprincipper:

Goodwill er medregnet til nedskrevet værdi.

Driftsmidler er medregnet til den nedskrevne værdi, og småanskaffelser afskrives fuldt ud ved anskaffelsen.

Varebeholdning er medregnet til kostpris.

Færdige ikke fakturerede arbejder er medregnet til salgspris.

Igangværende arbejder er medregnet til salgspris.

Udestående fordringer er medregnet til nominal værdi efter fradrag af eventuel hensættelse til tab.

Øvrige aktiver er medregnet til anskaffelsessum.

De samlede skattemæssige værdier overstiger de regnskabsmæssige værdier. Skatteværdien heraf er ikke aktiveret.

Aktuel skat beregnes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Selskabets gældsforpligtelser er medregnet til nominal restgæld.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Noter</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Omsætning.....	1.952.396	1.371.894
Vareforbrug og fremmed arbejde	-513.459	-393.592
DÆKNINGSBIDRAG I	1.438.937	978.302
1 Produktiv løn m.v.	-540.588	-497.477
DÆKNINGSBIDRAG II	898.349	480.825
2 Produktionsomkostninger	-79.994	-107.867
3 Lokale- og administrationsomkostninger	-179.496	-192.303
Avance ved salg af nedskrevne driftsmidler	-	12.610
Småanskaffelser	-9.317	-6.795
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-268.807	-294.355
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	629.542	186.470
4 Finansielle udgifter, netto	-1.592	-26.805
RESULTAT FØR SKAT	627.950	159.665
5 Beregnet skat	-21.538	0
ÅRETS RESULTAT	606.412	159.665
Som af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte til selskabskapitalen	0	0
Overført til næste år	606.412	159.665
I ALT	606.412	159.665

BALANCE

<u>Noter</u> <u>AKTIVER</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>1/7 2016</u>
6 Goodwill	0	0
7 Driftsmidler	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Varebeholdning	27.485	26.483
BEHOLDNINGER M.V.	27.485	26.483
Udestående fordringer	125.042	72.986
Færdige ikke fakturerede arbejder	223.161	7.800
Forudbetalt varekøb	21.141	-
Depositum vedr. lejemål	10.675	10.675
Periodeafgrænsningsposter	34.780	33.934
TILGODEHAVENDER	414.799	125.395
LIKVIDE MIDLER	170.778	88.154
OMSÆTNINGSAKTIVER	613.062	240.032
AKTIVER I ALT	613.062	240.032

BALANCE

Noter	<u>PASSIVER</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>1/7 2016</u>
	Selskabskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	115.378	-491.034
	EGENKAPITAL	315.378	-291.034
	Leverandørgæld	27.366	30.650
	Forudfakturerede arbejder	9.389	7.000
	Mellemregning med kapitalejer	24.863	394.173
5	Restskat	21.538	-
	SKAT, moms	56.787	49.767
	Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag	14.084	3.369
	Skyldig beregnet løn og feriepenge	21.825	9.200
	Skyldige skatteberigtigede feriepenge	7.808	7.366
	Skyldig AMP og ATP	5.120	4.541
	Forudbetaling fra kunde	50.000	-
	Skyldige omkostninger	58.904	25.000
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT (KORTFRISTEDE)	297.684	531.066
	PASSIVER I ALT	613.062	240.032
9	LEASINGFORPLIGTELSER		

PANTEHÆFTELSE OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har stillet garanti på kr. 73.500 vedr. Møllegade 70A og 70B.

NOTER

<u>Nr.</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 <u>PRODUKTIV LØN M.V.</u>		
Produktiv løn	400.354	497.579
Skyldig beregnet løn og feriepenge primo	-9.200	-19.700
Skyldig beregnet løn og feriepenge ultimo	21.825	9.200
Pensionsbidrag	20.195	29.307
Refusion af løn	-	-109.243
Leje af mandskab	38.850	-
<u>LØNUDGIFTER I ALT</u>	<u>472.024</u>	<u>407.143</u>
Sociale ydelser	12.377	19.303
Dagpengeforsikring	-782	5.465
Personaleservice	21.501	17.105
Arbejdstøj	1.587	1.262
Kørselsgodtgørelse	-	7.437
Kontingent Arbejdsmiljøhuset	1.395	1.395
Sundhedsbehandlinger	-	827
Kørekort til trailer	-	3.824
Arbejdsskade- og ansvarsforsikring	32.486	33.716
<u>PRODUKTIV LØN M.V.</u>	<u>540.588</u>	<u>497.477</u>
 2 <u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u>		
Drift af varebiler m.v.:		
Brændstof	10.906	9.897
Reparation og vedligeholdelse	6.532	30.594
Vægtafgift og forsikring	25.525	30.105
Leasingydelser varebil	23.279	23.279
Drift af varebiler i alt	66.242	93.875
Løsøreforsikring	13.752	13.992
<u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u>	<u>79.994</u>	<u>107.867</u>

NOTER

Nr.	2016/17	2015/16
3		
<u>LOKALE- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</u>		
Husleje, varme og el, Smedeskovvej 30	58.361	76.957
Vedligeholdelse lokaler og udearealer, Smedeskovvej 30	1.148	3.000
Telefon og internet	3.172	9.205
Opsætning af hjemmeside	6.098	6.899
Gebyrer	1.000	1.223
Kontorartikler og EDB	5.478	4.832
Konsulentassistance EDB	8.520	-
Gebyr Bluegarden	1.360	4.289
Kontingenter	1.050	1.425
Netbankforsikring	703	703
Honorar forsikringsmægler	12.132	4.000
Bogføring, regnskabsmæssig assistance, lønadministration og økonomisk rådgivning	65.500	67.100
Annoncer og reklame	13.751	11.835
Repræsentation	1.223	-
Diverse	-	835
LOKALE- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	179.496	192.303
4		
<u>FINANSIELLE UDGIFTER, NETTO</u>		
Driftskredit	184	2.263
Leverandørgæld	103	100
Mellemregning med kapitalejere	-	21.723
Garantiprovision	2.205	3.871
Indvundne kasserabatter	-900	-1.152
FINANSIELLE UDGIFTER, NETTO	1.592	26.805
5		
<u>BEREGNET SKAT OG RESTSKAT</u>		
Beregnet skat af skattepligtig indkomst	21.538	0
Betalt a`conto den 20/3	0	0
RESTSKAT	21.538	0
De skattemæssige merværdier kan opgøres således:		
Skattemæssig værdi af goodwill	-175.000	-175.000
Skattemæssig værdi af driftsmidler	0	0
Regnskabsmæssig værdi af driftsmidler	0	0
Periodeafgrænsningsposter	34.780	33.934
Skattemæssigt underskud	-	-530.081
SKATTEMÆSSIGE MERVÆRDIER	-140.220	-671.147
Skat heraf, 22%	-30.844	-147.642
(Negativ udskudt skat aktiveres ikke).		

NOTER

<u>Nr.</u>		<u>30/6 2017</u>	<u>1/7 2016</u>
6	<u>GOODWILL</u>		
	Selskabet har pr. 1/7 1994 erhvervet goodwill for kr. 350.000, som er fuldt afskrevet.		
	Den skattemæssige værdi udgør kr. 175.000.		
7	<u>DRIFTSMIDLER</u>		
	Anskaffelsessum primo	121.954	258.289
	Årets afgang	-	-136.335
	Anskaffelsessum ultimo	<u>121.954</u>	<u>121.954</u>
	Afskrivninger primo	121.954	244.539
	Årets afgang	-	-122.585
	Afskrivninger ultimo	<u>121.954</u>	<u>121.954</u>
	DRIFTSMIDLER	<u>0</u>	<u>0</u>
8	<u>OVERFØRT RESULTAT</u>		
	Overført resultat fra tidligere år	-491.034	-650.699
	Årets resultat	<u>606.412</u>	<u>159.665</u>
	OVERFØRT RESULTAT	<u>115.378</u>	<u>-491.034</u>
9	<u>LEASINGFORPLIGTELSER</u>		
	Leasingforpligtelser pr. 30/6 2017 udgør kr. 46.557.		
	Månedlig ydelse kr. 1.939,90 i 24 måneder indtil 1/6 2019.		

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER**OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST**

Resultat før skat	627.950
Repræsentation, 75%	917
Reguleringer hertil:	
Forudbetalte omkostninger, primo	33.934
Forudbetalte omkostninger, ultimo	-34.780
SKATTEPLIGTIG INDKOMST	628.021
Underskud fra tidligere år til modregning	-530.081
SKATTEPLIGTIG INDKOMST HEREFTER	97.940

UNDERSKUD TIL FREMFØRSEL

Saldo primo	-530.081
Anvendt vedr. regnskabsåret 2016/17	530.081
UNDERSKUD TIL FREMFØRSEL	0

GOODWILL

Anskaffelsessum for goodwill pr. 1/7 1994	350.000
Foretagne afskrivninger tidligere år	175.000
SKATTEMÆSSIG VÆRDI AF GOODWILL	175.000

DRIFTSMIDLER

Saldoværdi primo	0
SALDOVÆRDI ULTIMO	0