



Tømmermester Michael Justesen ApS

Overdrevsvej 22 A

4660 Store Heddinge

CVR-nr. 19434540

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-06-2017

Michael Justesen
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Tømmermester Michael Justesen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Tømmermester Michael Justesen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 17-05-2017

Direktion

Michael Justesen

Direktør

Tømmermester Michael Justesen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømmermester Michael Justesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømmermester Michael Justesen ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etske 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 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.

Klippinge, den 17-05-2017

bp-revision
registrerede revisorer FSR - danske revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR

Tømmermester Michael Justesen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømmermester Michael Justesen ApS Overdrevsvej 22 A 4660 Store Heddinge
Telefon	56 50 40 21
CVR-nr.	19434540
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Michael Justesen , Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømmervirksomhed, samt handel og investering i værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -52.095, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 3.410.901, og en egenkapital på kr. 3.393.680.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømmermester Michael Justesen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis vedrørende ny Årsregnskabslov

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Tilgodehavende selskabsskat" indregnes under "Andre tilgodehavender" mod tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender.
- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2015:

- Egenkapitalen forøges med kr. 101.200, hvoraf kr. 101.200 vedrører reklassifikation af årets udbytte.

For 2014 er årets resultat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2014 er forøget med t.kr. 99.800.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og bildrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		46.643	126.605
Personaleomkostninger	1	-141.338	-132.737
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-23.400
Driftsresultat		<u>-94.695</u>	<u>-29.532</u>
Andre finansielle indtægter	2	240.459	66.905
Finansielle omkostninger	3	<u>-204.490</u>	<u>-135.232</u>
Resultat før skat		-58.726	-97.859
Skat af årets resultat		<u>6.631</u>	<u>21.458</u>
Årets resultat		<u>-52.095</u>	<u>-76.401</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		<u>-155.495</u>	<u>-177.601</u>
Resultatdisponering		<u>-52.095</u>	<u>-76.401</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>15.600</u>	<u>15.600</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>15.600</u>	<u>15.600</u>
Anlægsaktiver		<u>15.600</u>	<u>15.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.500	0
Udsudte skatteaktiver		25.254	18.623
Andre tilgodehavender		46.046	68.977
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.585</u>	<u>10.001</u>
Tilgodehavender		<u>80.385</u>	<u>97.601</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.021.113</u>	<u>1.498.464</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.021.113</u>	<u>1.498.464</u>
Likvide beholdninger		<u>1.293.803</u>	<u>1.982.372</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.395.301</u>	<u>3.578.437</u>
Aktiver		<u>3.410.901</u>	<u>3.594.037</u>

Tømmermester Michael Justesen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	3.165.280	3.320.775
Udbytte for regnskabsåret	7	103.400	101.200
Egenkapital		3.393.680	3.546.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.747	14.135
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.448	28.094
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.026	4.833
Kortfristede gældsforpligtelser		17.221	47.062
Gældsforpligtelser		17.221	47.062
Passiver		3.410.901	3.594.037
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	119.567	117.058
Pensioner	11.419	11.419
Andre omkostninger til social sikring	2.519	2.882
Andre personaleomkostninger	7.833	1.378
Personaleomkostninger i alt	<u>141.338</u>	<u>132.737</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	340
Renter, obligationer	121.805	65.769
Afkast, aktiekonto	40.745	0
Kursgevinster, værdipapirer	77.564	610
Godtgørelse skat	345	186
Finansielle indtægter i alt	<u>240.459</u>	<u>66.905</u>
3. Finansielle omkostninger		
Kurstab, værdipapirer	179.691	120.409
Renter, obligationer	24.606	14.635
Renter, mellemregning	193	188
Finansielle omkostninger i alt	<u>204.490</u>	<u>135.232</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>186.772</u>	<u>186.772</u>
Kostpris ultimo	<u>186.772</u>	<u>186.772</u>
Af- og nedskrivninger primo	-171.172	-147.772
Årets afskrivninger	0	-23.400
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-171.172</u>	<u>-171.172</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.600</u>	<u>15.600</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2016	2015
6. Overført resultat		
Saldo primo	3.320.775	3.498.376
Årets resultat	-155.495	-177.601
Saldo ultimo	<u>3.165.280</u>	<u>3.320.775</u>
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	101.200	99.800
Årets tilgang	103.400	101.200
Årets afgang	-101.200	-99.800
Saldo ultimo	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.