

## **Tømrerfirmaet Villebæk ApS**

Møllevej 2  
4871 Horbelev

CVR-nr. 20 15 51 40

### **Årsrapport for 2016**

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2017



Martin Villebæk  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors reviewerklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tømrerfirmaet Villebæk 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.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bregninge, den 19. maj 2017

**Direktion**



Martin Christian Villebæk  
direktør

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### *Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Villebæk ApS*

Vi har udført review af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Villebæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 19. maj 2017

### **ØERNES REVISION**

#### **Registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37121924



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tømrerfirmaet Villebæk ApS  
Møllevej 2  
4871 Horbelev  
E-mail: villebæk@hotmail.com  
  
CVR-nr.: 20 15 51 40  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 25. juni 1997  
Hjemsted: Guldborgsund kommune

### Direktion

Martin Christian Villebæk, direktør

### Revisor

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

### Pengeinstitut

Nykredit Bank  
Kalvebod Brygge 1-3  
1780 København V.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at drive tømrervirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 172.062, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.049.640.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Villebæk 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.

### 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

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.

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

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

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Andre værdipapirer måles til dagsværdi.

### **Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Selskabsskat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### 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

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.863.193</b>	<b>2.821.635</b>
Personaleomkostninger	1	-2.584.744	-2.461.140
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>278.449</b>	<b>360.495</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-106.551	-96.870
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>171.898</b>	<b>263.625</b>
Finansielle indtægter		52.726	36.072
Finansielle omkostninger		-2.462	-1.723
<b>Resultat før skat</b>		<b>222.162</b>	<b>297.974</b>
Skat af årets resultat	2	-50.100	-70.064
<b>Årets resultat</b>		<b>172.062</b>	<b>227.910</b>
Foreslået udbytte		0	50.600
Overført resultat		172.062	177.310
		<b>172.062</b>	<b>227.910</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		159.878	391.429
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>159.878</b>	<b>391.429</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.168.119	1.122.062
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.168.119</b>	<b>1.122.062</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.327.997</b>	<b>1.513.491</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		23.200	18.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>23.200</b>	<b>18.500</b>
<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		646.640	438.820
Igangværende arbejder for fremmed regning		24.253	28.000
Andre tilgodehavender		86.234	82.758
Udskudt skatteaktiv		3.669	0
Periodeafgrænsningsposter		32.326	22.535
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>793.122</b>	<b>572.113</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>997.152</b>	<b>819.458</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.813.474</b>	<b>1.410.071</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.141.471</b>	<b>2.923.562</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	4	373.000	373.000
Selskabskapital		1.676.640	1.504.579
Overført resultat		0	50.600
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<b>2.049.640</b>	<b>1.928.179</b>
<b>Egenkapital i alt</b>			
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	5.851
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>5.851</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.735	235.821
Selskabsskat		2.777	128
Anden gæld		904.319	753.583
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.091.831</b>	<b>989.532</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.091.831</b>	<b>989.532</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.141.471</b>	<b>2.923.562</b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.115.062	2.029.366
Pensioner	268.993	257.893
Andre omkostninger til social sikring	159.606	134.033
Andre personaleomkostninger	41.083	39.848
	<b>2.584.744</b>	<b>2.461.140</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	59.620	67.460
Årets ændring i udskudt skat	-9.520	2.620
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-16
	<b>50.100</b>	<b>70.064</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016		696.439
Afgang i årets løb		-182.630
Kostpris 31. december 2016		513.809
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		305.010
Årets afskrivninger		73.272
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-24.351
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		353.931
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<b>159.878</b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	373.000	1.504.578	50.600	1.928.178
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	172.062	0	172.062
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>373.000</b>	<b>1.676.640</b>	<b>0</b>	<b>2.049.640</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 42.000. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med henholdsvis 3 og 6 måneders varsel.

Leasingsforpligtigheden udgør kr. 124.080. Forpligtigheden der vedrører en varebil har en resterende løbetid på 44 måneder

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen