



Tømrer- & Snedkermester Henning Carstensen, Guldager ApS

Skippervænget 33, Hjerting

6710 Esbjerg V

CVR-nr. 21002933

Årsrapport for 2016

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. marts 2017



Glenn Raaby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tømrer- & Snedkermester Henning Carstensen, Guldager 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 24. marts 2017

Direktion



Henning Carstensen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrer- & Snedkermester Henning Carstensen, Guldager ApS Skippervænget 33, Hjerting 6710 Esbjerg V
Telefon	75116616
E-mail	henningcarstensen@mail.dk
CVR-nr.	21002933
Stiftelsesdato	25. juni 1998
Hjemsted	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Henning Carstensen, Direktør
Revisor	Revision fravalgt
Pengeinstitut	Sydbank Kongensgade 62 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre tømreropgaver samt udlejning af virksomhedens ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 37.173, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.123.207, og en egenkapital på kr. 495.310.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer- & Snedkermester Henning Carstensen, Guldager ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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
Udskiftning af oliefyr	30 år	10-30%
Bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	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 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		91.854	120.698
Personaleomkostninger	1	-2.241	26.356
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.016	-33.216
Driftsresultat		56.597	113.838
Finansielle indtægter		1.438	493
Finansielle omkostninger		-21.421	-29.671
Resultat før skat		36.614	84.660
Skat af årets resultat	2	559	-18.150
Årets resultat		37.173	66.510
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		37.173	66.510
Resultatdisponering		37.173	66.510

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.090.847	1.123.863
Materielle anlægsaktiver		<u>1.090.847</u>	<u>1.123.863</u>
Anlægsaktiver		<u>1.090.847</u>	<u>1.123.863</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.111	78.656
Periodeafgrænsningsposter		4.990	22.551
Tilgodehavender		<u>16.101</u>	<u>101.207</u>
Likvide beholdninger		<u>16.259</u>	<u>1.169</u>
Omsætningsaktiver		<u>32.360</u>	<u>102.376</u>
Aktiver		<u>1.123.207</u>	<u>1.226.239</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		700.000	700.000
Overført resultat		-204.690	-241.863
Egenkapital	3	<u>495.310</u>	<u>458.137</u>
Hensættelser til udskudt skat		100.577	101.136
Hensatte forpligtelser		<u>100.577</u>	<u>101.136</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		468.704	588.820
Langfristede gældsforpligtelser		<u>468.704</u>	<u>588.820</u>
Gæld til banker		0	17.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.129	3.501
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		35.237	35.819
Deposita		21.250	21.250
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>58.616</u>	<u>78.146</u>
Gældsforpligtelser		<u>527.320</u>	<u>666.966</u>
Passiver		<u>1.123.207</u>	<u>1.226.239</u>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Nærtstående parter	6		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	0	-27.335
Andre personaleomkostninger	2.241	979
	<u>2.241</u>	<u>-26.356</u>

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Regulering udskudt skat	-559	18.150
Regulering skat tidligere år	0	0
	<u>-559</u>	<u>18.150</u>

3. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Resultat -disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	700.000		700.000
Overført resultat	458.137	37.173	495.310
	<u>1.158.137</u>	<u>37.173</u>	<u>1.195.310</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er til sikkerhed for engagement i Sydbank A/S, deponeret 1 stk. ejerpantebrev af nom. 317 t.kr. i virksomhedens grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.091 t.kr.

6. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Henning Carstensen, som besidder 100% af anpartskapitalen

Ovenstående parter udgør selskabets direktion.

Transaktioner med ledelsen:

Mellemregning er pr. 31. december 2016 forrentet med diskonteringsrenten som for tiden udgør 0% + rentetillæg på 4%.