

**Tømrermester
Kent K. Sørensen ApS
Boeletvej 29
8680 Ry**

CVR-nummer: 21030201

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/11 2017

Kent Sørensen

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse..... 5

Balance 6

Noter..... 8

Anvendt regnskabspraksis..... 9

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tømrermester, Kent K. Sørensen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 16. november 2017

Direktion



Kent Klode Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrermester, Kent K. Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester, Kent K. Sørensen ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisors Ethiske 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 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.

Ry, den 16. november 2017

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	1.059.514	782.929
2 Personaleomkostninger	-949.284	-745.840
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.054	3.049
DRIFTSRESULTAT	105.176	40.138
Andre finansielle indtægter	340	0
Andre finansielle omkostninger	-21.667	-34.096
RESULTAT FØR SKAT	83.849	6.042
Skat af årets resultat	-19.070	-3.358
ÅRETS RESULTAT	64.779	2.684
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	64.779	2.684
DISPONERET I ALT	64.779	2.684

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	30.642	13.696
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	30.642	13.696
Deposita	57.300	57.300
Finansielle anlægsaktiver	57.300	57.300
ANLÆGSAKTIVER	87.942	70.996
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	6.500	7.500
Varebeholdninger	6.500	7.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	429.538	446.631
Igangværende arbejder for fremmed regning	649.516	259.102
Andre tilgodehavender	2.330	0
Udskudt skatteaktiv	24.000	25.000
Periodeafgrænsningsposter	21.430	17.682
Tilgodehavender	1.126.814	748.415
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	21.112	14.157
Værdipapirer og kapitalandele	21.112	14.157
Likvide beholdninger	46.910	492.003
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.201.336	1.262.075
AKTIVER	1.289.278	1.333.071

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	132.363	67.584
EGENKAPITAL	257.363	192.584
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	216.327	156.651
Gæld til tilknyttede virksomheder	617.989	733.416
Selskabsskat.....	19.562	1.358
Anden gæld	178.037	249.062
Kortfristede gældsforpligtelser	1.031.915	1.140.487
GÆLDSFORPLIGTELSE R	1.031.915	1.140.487
PASSIVER	1.289.278	1.333.071

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består i drift af almindelig tømrer- og bygningsnedkerforretning		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	811.930	658.310
Pensioner	87.817	49.654
Andre omkostninger til social sikring	49.537	37.876
	<u>949.284</u>	<u>745.840</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Huslejeforpligtelse 48 tkr.

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskat og udbytteskat i koncernen under Kent K. Sørensen Holding ApS.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrermester, Kent K. Sørensen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kent K. Sørensen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Huslejedeposita indregnet under "Andre tilgodehavender" måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS