

Kustrup Tømrer- og Snedkerværksted A/S

Kustrupvej 31, Kustrup, 5500 Middelfart

Årsrapport for

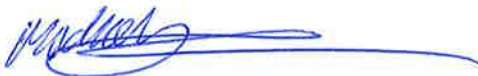
2015/16

CVR. nr. 25 29 30 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. januar 2017

Michael Pedersen

Dirigent

A blue ink signature of Michael Pedersen, written in a cursive style, is placed over a horizontal line.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger og ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kustrup Tømmer- og Snedkerværksted A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 15. november 2016

Direktion

Michael Pedersen



Bestyrelse

Karina Ingemann Pedersen
Formand



Hans Christian Haahr Jørgensen



Kirsten Joan Ingemann Jørgensen



Michael Pedersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kustrup Tømrer- og Snedkerværksted A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kustrup Tømrer- og Snedkerværksted A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Middelfart, den 16. december 2016

Lillebælt Revision

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10 12 20 58



Ole Lyng Andersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kustrup Tømrer- og Snedkerværksted A/S
Kustrupvej 31
Kustrup
5500 Middelfart

CVR-nr.: 25 29 30 45
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
17. regnskabsår

Bestyrelse

Karina Ingemann Pedersen
Hans Christian Haahr Jørgensen
Kirsten Joan Ingemann Jørgensen
Michael Pedersen

Direktion

Michael Pedersen

Revision

Lillebælt Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse
Havnegade 21
5500 Middelfart

Spar Nord Bank
Brogade 9-11
5500 Middelfart

Advokatforbindelse

Middelfart Advokaterne
Algade 6
5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er udøvelse af virksomhed med produktion, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til datoen for årsrapportens underskrivelse ikke indtrådt begivenheder, som kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kustrup Tømmer- og Snedkerværksted A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og 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 de fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de 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.

Ved indregningen 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 har sammendraget posterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt regulering af varebeholdninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til lokaler, administration og salgsfremme. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt garantiomkostninger. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Småanskaffelser samt aktiver med begrænset levetid indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasingkontrakter og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Nedskrivninger på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv hernholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 på en entreprisekontrakt 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 aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>2015/16</u>	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	9.589.710		7.566.627
Personaleomkostninger	-7.674.543	1	-6.757.339
Af- og nedskrivninger	-204.400		-220.498
Driftsresultat	1.710.767		588.790
Finansieringsindtægter	27.375	2	34.310
Finansieringsudgifter	-37.910	3	-39.704
Resultat før skat	1.700.232		583.396
Skat af årets resultat	-380.163	4	-139.590
Årets resultat	1.320.069		443.806
 Årets resultat foreslås anvendt således:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000		400.000
Overføres til næste år	320.069		43.806
	1.320.069		443.806

Balance**Aktiver**

	<u>30/9 2016</u>	<u>Note</u>	<u>30/9 2015</u>
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	671.713	5	767.181
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>671.713</u>		<u>767.181</u>
Andre tilgodehavender	21.900		21.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.900</u>		<u>21.900</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>693.613</u>		<u>789.081</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer	101.873		99.875
Varebeholdninger i alt	<u>101.873</u>		<u>99.875</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.567.024		949.254
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.494.455	6	1.042.824
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	665.136		639.554
Periodeafgrænsningsposter	395.658		167.032
Tilgodehavender i alt	<u>4.122.273</u>		<u>2.798.664</u>
Likvide beholdninger	1.983.367		772.731
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.207.513</u>		<u>3.671.270</u>
Aktiver i alt	<u>6.901.126</u>		<u>4.460.351</u>

Balance**Passiver**

	<u>30/9 2016</u>	<u>Note</u>	<u>30/9 2015</u>
Egenkapital			
Selskabskapital	500.000	7	500.000
Overført resultat	1.452.018	8	1.131.949
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	9	400.000
Egenkapital i alt	<u>2.952.018</u>		<u>2.031.949</u>
 Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	210.160		94.304
Hensatte forpligtelser i alt	<u>210.160</u>		<u>94.304</u>
 Gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.248.362		627.449
Gæld til tilknyttede virksomheder	735.456		183.283
Selskabsskat	264.307	10	142.002
Anden gæld	1.490.823		1.381.364
Kortfristet gæld i alt	<u>3.738.948</u>		<u>2.334.098</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.738.948</u>		<u>2.334.098</u>
 Passiver i alt	<u>6.901.126</u>		<u>4.460.351</u>

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

11

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.310.209	5.510.929
Pensioner	942.615	781.667
Andre udgifter til social sikring	194.291	150.167
Personaleudgifter i øvrigt	227.428	314.576
	<u>7.674.543</u>	<u>6.757.339</u>
Gennemsnitligt antal ansatte i regnskabsåret	<u>22</u>	<u>17</u>
2. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	25.582	30.455
Øvrige finansielle indtægter	1.793	3.855
	<u>27.375</u>	<u>34.310</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	10.171	8.728
Øvrige finansielle omkostninger	27.739	30.976
	<u>37.910</u>	<u>39.704</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	264.307	142.002
Udskudt skat af årets resultat	115.856	-2.412
Skat af årets resultat i alt	<u>380.163</u>	<u>139.590</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	5.268.580	5.127.487
Årets tilgang	<u>108.932</u>	<u>141.093</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>5.377.512</u>	<u>5.268.580</u>
Afskrivninger primo	-4.501.399	-4.280.901
Årets afskrivninger	<u>-204.400</u>	<u>-220.498</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-4.705.799</u>	<u>-4.501.399</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>671.713</u>	<u>767.181</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	6.022.309	2.162.824
Foretagne acontofaktureringer	<u>-4.527.854</u>	<u>-1.120.000</u>
	<u>1.494.455</u>	<u>1.042.824</u>
7. Selskabskapital		
Saldo primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
8. Overført resultat		
Saldo primo	1.131.949	1.088.143
Overført ifølge resultatfordeling	<u>320.069</u>	<u>43.806</u>
	<u>1.452.018</u>	<u>1.131.949</u>
9. Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	400.000	0
Overført ifølge resultatfordeling	1.000.000	400.000
Udbetalt i året	<u>-400.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>400.000</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
10. Skyldig selskabsskat		
Saldo primo	142.002	130.059
Betalt skat til administrationsselskab	<u>-142.002</u>	<u>-130.059</u>
Skyldigt vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>264.307</u>	<u>142.002</u>
Skyldig selskabsskat i alt	<u>264.307</u>	<u>142.002</u>

11. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet har stillet garantier for tredjemand for i alt 114 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i obligatorisk national sambeskatning med KSFP Holding ApS som administrationsselskabet. Selskabet hæfter for skat af den samlede sambeskatningsindkomst mv. for de sambeskattede selskaber. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for KSFP Holding ApS.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leasing af biler med restløbetid på 2 - 41 måneder. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 463.

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler med opsigelsesvarsel på 2 måneder. Lejen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 8.