

Aarhus Tømmer & Snedker ApS

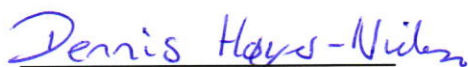
c/o Dennis Høyer-Nielsen, J. Michaelsens Gade 3, st. tv, 8000 Aarhus C

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 25 66 69 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2018.



Bo Dennis Høyer-Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Aarhus Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

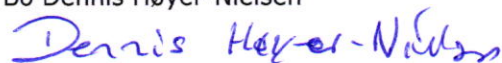
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 16. marts 2018

Direktion

Bo Dennis Høyer-Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Aarhus Tømrer & Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aarhus Tømrer & Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

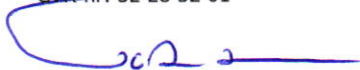
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Risskov, den 16. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Torben Laursen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 30193

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aarhus Tømrer & Snedker ApS
c/o Dennis Høyer-Nielsen
J. Michaelsens Gade 3, st. tv
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 25 66 69 09
Stiftet: 23. september 2000
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Bo Dennis Høyer-Nielsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Bo Dennis Høyer-Nielsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at tilbyde tømrer og snedkerentrepriser indenfor byggeriet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 255.301 mod 748.156 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarhus Tømrer & Snedker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter og gebyrer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0-20 %

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

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aarhus Tømrer & Snedker ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.447.785	3.049.001
1 Personaleomkostninger	-2.106.369	-2.090.358
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.856	-5.758
Resultat før finansielle poster	323.560	952.885
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.144	9.446
Andre finansielle indtægter	170	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.179	-1.309
Resultat før skat	336.695	961.022
3 Skat af årets resultat	-81.394	-212.866
Årets resultat	255.301	748.156
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	750.000
Overføres til overført resultat	5.301	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.844
Disponeret i alt	255.301	748.156

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Produktionsanlæg og maskiner	136.314	62.914
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>136.314</u>	<u>62.914</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>136.314</u>	<u>62.914</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
	Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	374.997	15.627
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	211.815	72.878
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	220.293	762.593
	Udskudte skatteaktiver	15.000	18.000
	Andre tilgodehavender	918	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>118.457</u>	<u>154.969</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>941.480</u>	<u>1.024.067</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.227.579</u>	<u>2.167.024</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.174.059</u>	<u>3.196.091</u>
	Aktiver i alt	<u>2.310.373</u>	<u>3.259.005</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	674.293	668.992
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	750.000
	Egenkapital i alt	<u>1.049.293</u>	<u>1.543.992</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	277.090	303.600
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>277.090</u>	<u>303.600</u>
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	317.668	377.695
	Selskabsskat	71.016	229.566
	Anden gæld	595.306	804.152
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	983.990	1.411.413
	Gældsforpligtelser i alt	<u>983.990</u>	<u>1.411.413</u>
	Passiver i alt	<u>2.310.373</u>	<u>3.259.005</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.822.293	1.807.081
Pensioner	199.125	182.957
Andre omkostninger til social sikring	25.534	23.369
Personaleomkostninger i øvrigt	59.417	76.951
	2.106.369	2.090.358
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	7
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.179	1.309
	2.179	1.309
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	71.016	229.566
Årets regulering af udskudt skat	3.000	-16.700
Regulering af tidligere års skat	7.378	0
	81.394	212.866
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	519.029	865.529
Tilgang i årets løb	91.256	55.000
Afgang i årets løb	-378.519	-401.500
Kostpris ultimo	231.766	519.029
Af- og nedskrivninger primo	-456.115	-851.857
Årets afskrivninger	-17.856	-5.758
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	378.519	401.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-95.452	-456.115
Regnskabsmæssig værdi ultimo	136.314	62.914

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	2.621.913	1.190.402
Modtagne acontobetalinge	<u>-2.410.098</u>	<u>-1.117.524</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>211.815</u>	<u>72.878</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	668.992	670.836
Årets overførte overskud eller underskud	<u>5.301</u>	<u>-1.844</u>
	<u>674.293</u>	<u>668.992</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	750.000	0
Udloddet udbytte	-750.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>250.000</u>	<u>750.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>750.000</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet garantier gennem bank for kr. 32.839 samt bankindestående kr. 461.350 er stillet som garanti for udført arbejde. Der påhviler herudover ikke selskabet andre sikkerhedsstillelser end normale håndværkergarantier.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for at anvise køber til leasing aktiver ved leasingaftalens udløb for 336 t.kr.

Operationer leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 165 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 23 måneder og en samlet restleasingydelse på 370 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bo Dennis Høyer-Nielsen Holding ApS, CVR-nr. 25622871 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.