

Tømremester Steffen Kjær ApS

Tornparken 13, 7173 Vonge

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 25 82 34 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

Steffen Kjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tømrermester Steffen Kjær 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vonge, den 22. maj 2017

Direktion

Steffen Kjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tømrmester Steffen Kjær ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Steffen Kjær ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

Tørring, den 22. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Steffen Kjær ApS
Tørnparken 13
7173 Vonge

CVR-nr.: 25 82 34 27
Stiftet: 5. januar 2001
Hjemsted: Vejle Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
16. regnskabsår

Direktion

Steffen Kjær

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Modervirksomhed

Steffen Kjær Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.397.321 kr. mod 966.477 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 159.818 kr. mod 268.646 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Steffen Kjær 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt på resultatopgørelsen eller balancesummen for hverken 2015 eller 2016, men egenkapitalen forøges med 250 t.kr. pr. 31. december 2015 og med 150 t.kr. pr. 31. december 2016.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift og administration.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

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

| | |
|---|------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-6 2/3 år |
|---|------------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til vurderet dagsværdi.

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 fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrermester Steffen Kjær ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.397.321 | 966.477 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.149.486 | -578.305 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -51.827 | -47.987 |
| Resultat før finansielle poster | 196.008 | 340.185 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.042 | 1.581 |
| Andre finansielle indtægter | 10.185 | 10.009 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.890 | -201 |
| Resultat før skat | 205.345 | 351.574 |
| 2 Skat af årets resultat | -45.527 | -82.928 |
| Årets resultat | 159.818 | 268.646 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 250.000 |
| Overføres til overført resultat | 9.818 | 18.646 |
| Disponeret i alt | 159.818 | 268.646 |

Balance 31. december

| Aktiver | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 68.467 | 94.694 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>68.467</u> | <u>94.694</u> |
| 4 Andre værdipapirer og kapitalandele | 5.065 | 5.065 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>5.065</u> | <u>5.065</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>73.532</u> | <u>99.759</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 24.937 |
| 5 Igangværende arbejder for fremmed regning | 210.380 | 200.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 9.140 | 37.760 |
| 6 Tilgodehavende selskabsskat | 46.708 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 6.500 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9.597 | 14.111 |
| Tilgodehavender i alt | <u>282.325</u> | <u>276.808</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 301.633 | 302.253 |
| Værdipapirer i alt | <u>301.633</u> | <u>302.253</u> |
| Likvide beholdninger | 610.241 | 526.297 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.194.199</u> | <u>1.105.358</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.267.731</u> | <u>1.205.117</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|-------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | | |
| 7 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 8 | Overført resultat | 572.853 | 563.035 |
| 9 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 250.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>847.853</u> | <u>938.035</u> |
| | | | |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| 10 | Hensættelser til udskudt skat | 8.760 | 13.635 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>8.760</u> | <u>13.635</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 34.701 | 49.814 |
| | Selskabsskat | 0 | 35.733 |
| | Anden gæld | 376.417 | 167.900 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 411.118 | 253.447 |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>411.118</u> | <u>253.447</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.267.731</u> | <u>1.205.117</u> |

11 Eventualposter

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------------------|------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 947.804 | 463.431 |
| Pensioner | 171.485 | 96.447 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.658 | 3.981 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 21.539 | 14.446 |
| | <u>1.149.486</u> | <u>578.305</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 50.402 | 88.008 |
| Regulering af udskudt skat | -4.875 | -5.080 |
| | <u>45.527</u> | <u>82.928</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 356.290 | 356.290 |
| Tilgang i årets løb | 25.600 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>381.890</u> | <u>356.290</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -261.596 | -213.609 |
| Årets af-/nedskrivninger | -51.827 | -47.987 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-313.423</u> | <u>-261.596</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>68.467</u> | <u>94.694</u> |
| | | |
| 4. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris primo | 14.750 | 14.750 |
| Kostpris ultimo | <u>14.750</u> | <u>14.750</u> |
| | | |
| Nedskrivninger primo | -9.685 | -9.685 |
| Nedskrivninger ultimo | <u>-9.685</u> | <u>-9.685</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>5.065</u> | <u>5.065</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 210.380 | 200.000 |
| Modtagne acontobetalingen | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>210.380</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| 6. Tilgodehavende selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | -35.733 | 24.342 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | <u>35.733</u> | <u>-24.342</u> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | -50.402 | -88.008 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | 96.000 | 52.000 |
| Betalt dansk udbytteskat for indeværende år | <u>1.110</u> | <u>275</u> |
| | <u>46.708</u> | <u>-35.733</u> |
| | | |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 563.035 | 544.389 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>9.818</u> | <u>18.646</u> |
| | <u>572.853</u> | <u>563.035</u> |
| | | |
| 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 250.000 | 100.000 |
| Udloddet udbytte | -250.000 | -100.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>150.000</u> | <u>250.000</u> |
| | <u>150.000</u> | <u>250.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|---------------------|----------------------|
| 10. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat primo | 13.635 | 18.715 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>-4.875</u> | <u>-5.080</u> |
| | <u>8.760</u> | <u>13.635</u> |

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Steffen Kjær Holding ApS, CVR-nr. 32 36 01 22 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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