

Martin Schultz, Tømrer- og Snedkerfirma ApS

**Galoche Allé 9
4600 Køge**

CVR-nr. 26 26 34 25

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

14. marts 2018



Martin Schultz
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2016/17

(16. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9-11
Anvendt regnskabspraksis	12-15

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Martin Schultz Tømrer- og Snedkerfirma ApS
Galoche Allé 9
4600 Køge

CVR-nr.

26 26 34 25

Regnskabsår

1. oktober - 30. september

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at udføre tømrer- og snedkerarbejde.

Selskabets direktion

Martin Schultz

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Martin Schultz, Tømrer- og Snedkerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Køge, den 14. marts 2018

Direktion:



Martin Schultz

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Martin Schultz Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Martin Schultz Tømrer- og Snedkerfirma ApS for 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 14. marts 2018

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95



Jan Bøllingtoft Asmussen
Statsautoriseret revisor

LEDELESESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at udføre tømrer- og snedkerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 175.555, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende positivt driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE

1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
Bruttoresultat		2.174.747	2.047
Personaleomkostninger	1	-1.842.533	-1.755
Afskrivninger	2	-60.149	-48
Resultat af primær drift		272.065	244
Andre finansielle indtægter		100	4
Andre finansielle omkostninger		-18.046	-6
Resultat før skat		254.119	242
Skat af årets resultat	3	-78.564	-75
Årets resultat		175.555	167
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		175.555	167
		175.555	167

BALANCE 30. september 2017

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver			
	4	4.577	14
Indretning af lejede lokaler		257.944	45
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>262.521</u>	<u>59</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>29.700</u>	<u>30</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>292.221</u>	<u>89</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>65.000</u>	<u>65</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		813.106	518
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	910.178	872
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		113.395	113
Periodeafgrænsningsposter		<u>136.083</u>	<u>32</u>
		<u>1.972.762</u>	<u>1.535</u>
Likvide beholdninger		<u>1.004.794</u>	<u>771</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.042.556</u>	<u>2.371</u>
Aktiver i alt		<u>3.334.777</u>	<u>2.460</u>

BALANCE 30. september 2017

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>			
Anpartskapital	6	125.000	125
Overført resultat		<u>422.844</u>	<u>247</u>
Egenkapital i alt		<u>547.844</u>	<u>372</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>70.000</u>	<u>39</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>			
Kreditinstitutter i øvrigt	7	88.373	0
Selskabsskat		<u>47.564</u>	<u>69</u>
		<u>135.937</u>	<u>69</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	50.000	0
Selskabsskat		75.693	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser		647.841	852
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.590.601	733
Anden gæld		<u>216.861</u>	<u>388</u>
		<u>2.580.996</u>	<u>1.980</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.716.933</u>	<u>2.049</u>
Passiver i alt		<u>3.334.777</u>	<u>2.460</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.586.840	1.498
Pensioner	131.873	142
Sociale omkostninger	18.198	17
Personaleomkostninger	<u>105.622</u>	<u>98</u>
	<u>1.842.533</u>	<u>1.755</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.996	39
Indretning lejede lokaler	<u>9.153</u>	<u>9</u>
	<u>60.149</u>	<u>48</u>
3. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	47.564	69
Regulering af udskudt skat	<u>31.000</u>	<u>6</u>
	<u>78.564</u>	<u>75</u>
4. <u>Materielle anlægsaktiver</u>		
	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	27.459	365.254
Tilgang	<u>0</u>	<u>264.450</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>27.459</u>	<u>629.704</u>
Afskrivninger 1. oktober 2016	13.729	320.764
Årets afskrivninger	<u>9.153</u>	<u>50.996</u>
Afskrivninger 30. september 2017	<u>22.882</u>	<u>371.760</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>4.577</u>	<u>257.944</u>

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	
5. <u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>			
Direkte produktionsomkostninger	728.144	698	
Acontoavance	182.034	174	
	<u>910.178</u>	<u>872</u>	
Salgsværdi efter produktionsprincippet	0	0	
Acontofaktureringer	0	0	
	<u>910.178</u>	<u>872</u>	
Igangværende arbejder består af følgende:			
Igangværende arbejder	910.178	872	
Forudbetalinger	0	0	
	<u>910.178</u>	<u>872</u>	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>910.178</u>	<u>872</u>	
6. <u>Egenkapital</u>			
	<u>Anparts-</u> kapital	<u>Overført</u> resultat	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	247.289	372.289
Overført af årets resultat		175.555	175.555
	<u>125.000</u>	<u>422.844</u>	<u>547.844</u>
Egenkapital 30. september 2017			

NOTER

7. Langfristede gældsforpligtelser

	30.09.2016 gæld i alt tkr.	30.09.2017 gæld i alt kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	0	138.373	50.000	0

8. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale om operationel leasing. Restleasingforpligtelsen udgør max. tkr. 70 og udløber i 2018.

Selskabet har vedrørende de udførte arbejder påtaget sig sædvanlige garantforpligtelser for arbejdernes rette udførelse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Schultz Wallentin Holding ApS og dette selskabs øvrige dattervirksomheder. I sambeskatningen hæfter selskaberne ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ejendomsforbehold for tkr. 138 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en bogført værdi pr. 30. september 2017 tkr. 247. Sikringsakten fremgår ikke af tingbogen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Martin Schultz Tømrer- og Snedkerfirma ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af periodens udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, tab på debitorer, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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>	<u>Restværdi:</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

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

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, indregnes salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Hvis det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede omkostninger på et igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab på entreprisen som en omkostning straks.

Igangværende arbejder indregnes i balance under tilgodehavender eller kortfristet gæld afhængigt af nettoværdien af salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer og indregnede tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.