

Ekstern regnskab

Lem Tømrer-og Snedkerforretning A/S

CVR.nr. 26 66 43 65

16. regnskabsår

Årsrapport for 1. Januar - 31. December 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. Maj 2017

Som dirigent

Randi Hansen

Revisionsfirmaet Torben Høirup - Revisionsanpartsselskabet NESSELWANG

CVR nr. 27 98 83 93

Overlundvej 46 - 8830 Tjele

Telefon 87 25 08 00 - 20 28 11 85 - email: th@nesselwang.dk

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....			2
Selskabsoplysninger.....			3
Ledelsespåtegning.....			4
Ledelsesberetning.....			5
Anvendt regnskabspraksis.....	6	-	8
Resultatopgørelse.....			9
Balance.....	10	-	11
Noter til regnskabet.....	12	-	13

Selskabsoplysninger

Selskabet: Lem Tømrer-og Snedkerforretning A/S
Ringvej 2 - 4, Lem
7860 Spøttrup

CVR-nr.: 26 66 43 65
Hjemsted: Skive

Bestyrelse: Randi Hansen
Finn Hansen
Knud Hansen

Direktør Finn Hansen

Regnskabsassistance: Revisionsanpartsselskabet
Nesselwang
Overlundvej 46
8830 Tjele

Pengeinstitut: Sparekassen VestSalling
Vesterbrogade 24 - Lem
7860 Spøttrup

Advokat: Advokatfirmaet Dahl
Gravene
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Lem Tømrer-og Snedkerforretning A/S.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Vi skal bekræfte, at selskabet fortsat er fritaget for offentlig revision.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Lem, den 18. Maj 2017

Direktionen

Finn Hansen

Bestyrelsen for Lem Tømrer-og Snedkerforretning A/S

Randi Hansen

Finn Hansen

Knud Hansen

Ledelsesberetning

Generelt:

Aktiviteten i selskabet består i at drive tømrer og snedkerforretning.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat, kr. 7.058 efter skat, anses for - -værende utilfredsstillende. Selskabet har i indeværende år haft en omsætningsændring på -28,06% . .

Forventet udvikling:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lem Tømrer -og Snedkerforretning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder."

Selskabet har valgt at medtage elementer fra regnskabsklasse-C.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætning m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang (faktureringsprincippet).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med procent.....

22

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Tekniske anlæg og maskiner..... 5 - 10 år

Nyanskaffelser under den skattemæssige grænse for småinventar i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år de er afholdt.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger 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 betalte a contoskatter.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres 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 forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

Årets udbytte.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE

for perioden 1. Januar - 31. December 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE.....	1.599.823	2.084.879
Personaleomkostninger.....	1.521.605	1.434.111
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	78.217	650.768
1 Afskrivninger.....	50.000	50.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	28.217	600.768
Finansielle indtægter.....	6.126	13.167
Finansielle omkostninger.....	58.962	60.935
RESULTAT FØR SKAT.....	-24.619	553.001
2 Skat af årets resultat.....	-31.677	138.860
ÅRETS RESULTAT.....	7.058	414.141
Der foreslås anvendt således:		
Disponible frie reserver primo.....	431.433	417.292
Årets resultat.....	7.058	414.141
Til disposition.....	438.491	831.433
Resultatdisponering.....	0	400.000
Årets overførsel til frie reserver.....	7.058	14.141
Overført frie reserver ultimo.....	438.491	431.433

BALANCE

pr. 31. December 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kurstabskonto ved tidligere konverteringer.....	16.404	17.542
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	16.404	17.542
3 Ejendommen Ringvej 4.....	1.635.272	1.635.272
3 Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	300.000	350.000
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	1.935.272	1.985.272
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	1.951.675	2.002.814
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Råvarer og hjælpematerialer.....	248.191	272.815
VAREBEHOLDNINGER I ALT.....	248.191	272.815
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	899.696	548.076
TILGODEHAVENDER I ALT.....	959.696	548.076
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	9.062	5.559
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	1.216.949	826.449
AKTIVER I ALT.....	3.168.625	2.829.263

BALANCE

pr. 31. December 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Selskabskapital.....	525.000	525.000
4 Overkurs ved emission og fusion.....	403.086	403.086
4 Overført overskud.....	589.952	582.894
EGENKAPITAL I ALT.....	1.518.038	1.510.980
5 Hensættelse til udskudt skat.....	240.675	272.352
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	240.675	272.352
Kreditinstitutter.....	778.746	820.365
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	778.746	820.365
Kreditinstitutter.....	-247.484	-1.306.277
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	127.304	83.512
Anden gæld.....	376.585	596.305
Mellemregning udbytte/skat mv - moderselskabet.....	374.762	852.026
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	631.166	225.566
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	1.409.912	1.045.931
PASSIVER I ALT.....	3.168.625	2.829.263
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualaktiver og -forpligtelser		
8 Nærstående parter		
9 Ejerforhold		

NOTER TIL ÅRSRAPPORT

3 Anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Samlet anskaffelsessum pr. 1. Januar	1.841.888	1.721.845
Nyanskaffelser og forbedringer i året.....		
Afgang i året.....		-78.000
Samlet anskaffelsessum pr. 31. December 2016.....	<u>1.841.888</u>	<u>1.643.845</u>
Samlet af- og nedskrivninger pr. 1. Januar	-206.616	-1.974.166
Afskrivninger vedrørende årets afgang.....		-50.000
Regulering afskrivninger tidligere år.....		78.000
Samlet af- og nedskr. pr. 31. December 2016.....	<u>206.616</u>	<u>1.946.166</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2016.....	<u>1.635.272</u>	<u>300.000</u>

4 **Selskabskapital**

	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Reserve, den indre værdis metode	Andre reserver	EGENKAPITAL I ALT
Saldo pr. 1. Januar	525.000	403.086	0	582.894	1.510.980
Årets resultat.....				7.058	7.058
Saldo pr. 31. December 2016..	<u>525.000</u>	<u>403.086</u>	<u>0</u>	<u>589.952</u>	<u>1.518.038</u>

5 **Hensættelser til eventualskat**

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Januar	272.352
Årets hensættelse.....	-31.677
Eventualskat pr. 31. December 2016 i alt.....	<u>240.675</u>
Skatten er beregnet af posterne:	
Kurstabskonto.....	-3.985
Driftsmateriel og inventar.....	244.753
Skattemæssig nedskrivning på igangværende arbejder.....	
	<u>240.768</u>

6 **Sikkerhedsstillelser**

Stillet uden for selskabets regi

8 Nærtstående parter

- ingen

Grundlag

9 Ejerforhold

Anpartskapitalen ejer 100% af LTS ApS, Lem