

KO Tømrer- & snedkerfirmaet Kurt Olsen A/S

Håndværkervej 2 - Givskud, 7323 Give

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 26 69 26 87

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

Kurt Olsen
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

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for KO Tømrer- & snedkerfirmaet Kurt Olsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 29. maj 2017

Direktion

Kurt Olsen

Bestyrelse

Casper Brejnberg Olsen
Formand

Henrik Brejnberg Olsen

Kurt Olsen

Tanja Søjborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i KO Tømrer- & snedkerfirmaet Kurt Olsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for KO Tømrer- & snedkerfirmaet Kurt Olsen A/S 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 Etske 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 29. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KO Tømrer- & snedkerfirmaet Kurt Olsen A/S
Håndværkervej 2 - Givskud
7323 Give

CVR-nr.: 26 69 26 87

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
15. regnskabsår

Bestyrelse

Casper Brejnbjerg Olsen, Formand
Henrik Brejnbjerg Olsen
Kurt Olsen
Tanja Søjborg

Direktion

Kurt Olsen, Mølvangvej 106, 7300 Jelling

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelser

Den Jyske Sparekasse
Havnepladsen 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med håndværk, handel og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 371.897 mod 287.038 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -13.680 mod -155.313 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2016 kr. 161.551, og selskabet har således tabt mere end halvdelen af selskabetskapitalen. Resultaterne i selskabet har været svigtende i de senere år, og det har ikke været muligt at fastholde omsætning. Der arbejdes på en tilpasning af selskabets omkostninger til det lavere aktivitetsniveau, og selskabets egenkapital forventes reableret via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KO Tømrer- & snedkerfirmaet Kurt Olsen A/S 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.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Udført arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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.

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 3-7 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 balancedgen og de samlede forventede indtægter på det enkelte ingangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte ingangværende arbejde indregnes i balance under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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.

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

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	371.897	287.038
2 Personaleomkostninger	-364.742	-412.602
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.461	-13.589
Driftsresultat	2.694	-139.153
Andre finansielle indtægter	47	15
3 Øvrige finansielle omkostninger	-16.421	-16.175
Årets resultat	-13.680	-155.313
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-13.680	-155.313
Disponeret i alt	-13.680	-155.313

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	54.000	43.000
Varebeholdninger i alt	<u>54.000</u>	<u>43.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	434.268	294.993
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	160.550	155.800
5 Udskudte skatteaktiver	94.785	94.785
Periodeafgrænsningsposter	4.673	10.158
Tilgodehavender i alt	<u>694.276</u>	<u>555.736</u>
Likvide beholdninger	<u>16.102</u>	<u>151.590</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>764.378</u>	<u>750.326</u>
Aktiver i alt	<u>764.378</u>	<u>750.326</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	-338.449	-324.769
	Egenkapital i alt	<u>161.551</u>	<u>175.231</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	6.995	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.551	68.103
	Anden gæld	530.281	506.992
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>602.827</u>	<u>575.095</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>602.827</u>	<u>575.095</u>
	Passiver i alt	<u>764.378</u>	<u>750.326</u>

1 Usikkerhed om going concern

8 Nærtstående parter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2016 kr. 161.551, og selskabet har således tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Resultaterne i selskabet har været svigtende i de senere år, og det har ikke været muligt at fastholde omsætningen. Der arbejdes på en tilpasning af selskabets omkostninger til det lavere aktivitetsniveau, og selskabets egenkapital forventes reableret via fremtidig indtjening		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	359.839	397.804
Pensioner	0	7.091
Andre omkostninger til social sikring	4.037	6.182
Personaleomkostninger i øvrigt	866	1.525
	<u>364.742</u>	<u>412.602</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.421	16.175
	<u>16.421</u>	<u>16.175</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	160.550	155.800
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>160.550</u>	<u>155.800</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	94.785	94.785
	<u>94.785</u>	<u>94.785</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-324.769	-169.456
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-13.680</u>	<u>-155.313</u>
	<u>-338.449</u>	<u>-324.769</u>

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabetskapitalen:

Kurt Olsen, Mølvangvej 106, 7300