

# Viby Tømrer og Snedker ApS

Kildevangs Alle 19

8260 Viby J

CVR-nr. 27220061

## Årsrapport 2015/16

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. december 2016

---

Michael Langberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Viby Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 14. december 2016

### **Direktion**

Michael Langberg

**Direktør**

**Viby Tømrer og Snedker ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Viby Tømrer og Snedker ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Viby Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 opstilling 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.

Aarhus, den 14. december 2016

### **4audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 36482168

Erling Fogh  
**Statsautoriseret revisor**

## Viby Tømrer og Snedker ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Viby Tømrer og Snedker ApS Kildevangs Alle 19 8260 Viby J
CVR-nr.	27220061
Stiftelsesdato	19. juni 2003
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Michael Langberg , Direktør
<b>Revisor</b>	4audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 36482168

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrervirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 22.901, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.939.604, og en egenkapital på kr. 366.249.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Viby Tømrer og Snedker ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	40.000

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.161.624</b>	<b>1.773.322</b>
Personaleomkostninger	1	-2.092.832	-1.639.811
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.955	-85.367
<b>Driftsresultat</b>		<b>21.837</b>	<b>48.144</b>
Finansielle indtægter	2	571	1.986
Finansielle omkostninger	3	-1.426	-28.786
<b>Resultat før skat</b>		<b>20.982</b>	<b>21.344</b>
Skat af årets resultat		1.919	-5.884
<b>Årets resultat</b>		<b>22.901</b>	<b>15.460</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		22.901	15.460
<b>Resultatdesponering</b>		<b>22.901</b>	<b>15.460</b>

Viby Tømrer og Snedker ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	642.778	300.433
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>642.778</b>	<b>300.433</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>642.778</b>	<b>300.433</b>
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		524.100	614.902
Igangværende arbejder for fremmed regning		232.061	105.618
Periodeafgrænsningsposter		0	19.543
<b>Tilgodehavender</b>		<b>756.161</b>	<b>740.063</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>530.665</b>	<b>723.914</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.296.826</b>	<b>1.473.977</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.939.604</b>	<b>1.774.410</b>

**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		241.249	218.350
<b>Egenkapital</b>	5	<b>366.249</b>	<b>343.350</b>
Hensættelser til udskudt skat		17.545	19.464
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>17.545</b>	<b>19.464</b>
Gæld til banker		166.328	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.464	26.340
Gæld til tilknyttede virksomheder		934.800	734.496
Selskabsskat		0	218.304
Anden gæld		240.482	429.620
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.736	2.836
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.555.810</b>	<b>1.411.596</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.555.810</b>	<b>1.411.596</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.939.604</b>	<b>1.774.410</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.817.334	1.417.565
Pensioner	211.367	159.792
Andre personaleomkostninger	64.131	62.454
	<b>2.092.832</b>	<b>1.639.811</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	5
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	571	1.986
	<b>571</b>	<b>1.986</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.426	28.786
	<b>1.426</b>	<b>28.786</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	401.000	401.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	694.900	100.000
Afgang i årets løb	-401.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>694.900</b>	<b>501.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-200.567	-115.200
Årets afskrivninger	-46.955	-85.367
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	195.400	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-52.122</b>	<b>-200.567</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>642.778</b>	<b>300.433</b>

## Noter

2015/16

2014/15

### 5. Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	125.000	218.350	343.350
Forslag til årets resultatdisponering	0	22.901	22.901
	<b>125.000</b>	<b>241.251</b>	<b>366.251</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb på 0 kr. fremgår af årsrapporten for ME Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabet har leasingforpligtelse med en resterende løbetid på 16 måneder, med en forpligtelse på ca. DKK 35.000 og en restkøbesum ca. DKK 40.000.

Opsigelsesvarsel på lejemål er 3 måneder, forpligtelsen udgør dermed ca. DKK 15.000.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.