

Tømremester Flemming Riber Sørensen ApS

Fiilsøvej 6
6840 Oksbøl
CVR-nr. 27251250

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.04.2018

Dirigent

Navn: Flemming Riber Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tømrermester Flemming Riber Sørensen ApS
Fiilsøvej 6
6840 Oksbøl

CVR-nr.: 27251250

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Flemming Riber Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Tømrermester Flemming Riber Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Oksbøl, den 20.03.2018

Direktion

Flemming Riber Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tømrermester Flemming Riber Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Flemming Riber Sørensen ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 20.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29440

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 285 t.kr. mod 257 t.kr. sidste år, hvilket anses for tilfredsstillende og der forventes et resultat næste år på tilsvarende niveau.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.692.642	2.553.425
Personaleomkostninger	1	(2.387.352)	(2.269.670)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(31.943)</u>	<u>(29.274)</u>
Driftsresultat		273.347	254.481
Andre finansielle indtægter	3	80.922	73.839
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.741)</u>	<u>(1.072)</u>
Resultat før skat		352.528	327.248
Skat af årets resultat	5	<u>(67.834)</u>	<u>(70.642)</u>
Årets resultat		<u>284.694</u>	<u>256.606</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		810.000	250.000
Overført resultat		<u>(525.306)</u>	<u>6.606</u>
		<u>284.694</u>	<u>256.606</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.178	32.336
Materielle anlægsaktiver	6	222.178	32.336
 Anlægsaktiver		 222.178	 32.336
 Råvarer og hjælpematerialer		131.359	137.642
Varebeholdninger		131.359	137.642
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.430.033	807.896
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.558	22.622
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	79.617
Andre tilgodehavender		49.271	57.106
Periodeafgrænsningsposter		17.076	22.055
Tilgodehavender		1.506.938	989.296
 Likvide beholdninger		 505.463	 453.919
 Omsætningsaktiver		 2.143.760	 1.580.857
 Aktiver		 2.365.938	 1.613.193

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		647	525.953
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>810.000</u>	<u>250.000</u>
Egenkapital		<u>935.647</u>	<u>900.953</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		487.338	20.764
Leverandører af varer og tjenesteydelser		249.791	179.941
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.917	0
Skyldig selskabsskat		67.834	70.642
Anden gæld		<u>611.411</u>	<u>440.893</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.430.291</u>	<u>712.240</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.430.291</u>	<u>712.240</u>
Passiver		<u>2.365.938</u>	<u>1.613.193</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	525.953	250.000	900.953
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	(525.306)	810.000	284.694
Egenkapital ultimo	125.000	647	810.000	935.647

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.945.135	1.829.890
Pensioner	250.024	240.452
Andre omkostninger til social sikring	96.156	110.247
Andre personaleomkostninger	96.037	89.081
	2.387.352	2.269.670
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	5
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	37.443	29.274
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(5.500)	0
	31.943	29.274
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.400	3.009
Renteindtægter i øvrigt	391	1.906
Øvrige finansielle indtægter	79.131	68.924
	80.922	73.839
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	692	981
Øvrige finansielle omkostninger	1.049	91
	1.741	1.072
	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	67.834	70.642
	67.834	70.642

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.066.858
Tilgange	227.285
Afgange	<u>(169.490)</u>
Kostpris ultimo	<u>1.124.653</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.034.522)
Årets afskrivninger	(37.443)
Tilbageførsel ved afgang	<u>169.490</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(902.475)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>222.178</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide midler, er 134 t.kr. lagt til sikkerhed jf. AB 92.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.