

**TØMRER- OG SNEDKERFIRMAET
BORK & BURKAL APS**

INGRIDSVEJ 8
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2016 - 31.12.2016
13. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 51 13 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 4. maj 2017

Casper Burkal
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016	12
Balance pr. 31.12.2016	13
Noter til årsregnskabet	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS Ingridsvej 8 6000 Kolding Telefon: 75 50 28 18 Hjemmeside: www.borkburkal.dk Email: post@borkburkal.dk CVR-nr.: 27 51 13 17 Stiftet: 8. maj 2004 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion	Casper Burkal
Advokat	Andersen Partners Jernbanegade 31 6000 Kolding
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Spar Nord Vejlevej 135 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for selskabet Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25. april 2017

I direktionen

Casper Burkal

560/3/SR/MHV

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Kolding, den 25. april 2017

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Søren Rasmussen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive handel og produktion, heraf især tømrer- og snedkerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -51.119, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.302.146 og en egenkapital på kr. 93.881.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau med et positivt indtjeningsbidrag til følge.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

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

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der består af ejendom, maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Varevogne: 3 - 5 år med scrapværdi, lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingsydelser, hvis denne er lavere.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives om virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing omkostningsføres leasingsydelserne lineært over leasingsperioden.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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 a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter, samt børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2016 - 31.12.2016

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTORESULTAT	1.810.311	1.842.934
1 Personaleomkostninger	-1.734.292	-1.682.349
2 Afskrivninger	-113.420	-344.706
DRIFTSRESULTAT	-37.401	-184.121
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	91	0
Finansielle indtægter	226	62.103
Finansielle omkostninger	-25.902	-46.782
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-62.986	-168.800
3 Skat af årets resultat	11.867	36.730
ÅRETS RESULTAT	-51.119	-132.070
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	98.328
Overført resultat	-51.119	-230.398
DISPONERET I ALT	-51.119	-132.070

BALANCE PR. 31.12.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Grunde og bygninger	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	257.334	370.754
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	257.334	370.754
Deposita	15.876	22.281
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.876	22.281
ANLÆGSAKTIVER I ALT	273.210	393.035
Varelager	8.000	8.000
VAREBEHOLDNINGER I ALT	8.000	8.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	368.763	596.357
Igangværende arbejder fremmed regning	1.295	33.218
Andre tilgodehavender	64.868	38.008
Periodeafgrænsningsposter	8.740	8.605
Selskabsskat	10.000	14.128
Udskudt skatteaktiv	47.115	35.248
TILGODEHAVENDER I ALT	500.781	725.564
LIKVIDE BEHOLDNINGER	520.155	424.050
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.028.936	1.157.614
AKTIVER I ALT	1.302.146	1.550.649

BALANCE PR. 31.12.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	145.000	145.000
Overført resultat	-51.119	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	98.328
6 EGENKAPITAL I ALT	93.881	243.328
Kreditinstitutter	0	151.316
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	0	151.316
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	151.315	51.494
Leverandører af varer og tjenesteydelser	405.815	428.095
Gæld til tilknyttede virksomheder	79.156	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	79.270	77.701
Anden gæld	492.709	598.715
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.208.265	1.156.005
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.208.265	1.307.321
PASSIVER I ALT	1.302.146	1.550.649

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.473.546	1.457.835
Andre omkostninger til social sikring	228.829	190.794
Andre personaleomkostninger	31.917	33.720
I ALT	<u>1.734.292</u>	<u>1.682.349</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	6,5	6,2
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	113.420	86.587
Tab på solgte anlægsaktiver	0	258.119
I ALT	<u>113.420</u>	<u>344.706</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-11.867	-36.730
ÅRETS SKAT I ALT	<u>-11.867</u>	<u>-36.730</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2016	2015
4 Grunde og bygninger		
Kostpris pr. 01.01.2016	0	1.178.754
Tilgang 2016	0	0
Afgang 2016	0	-1.178.754
KOSTPRIS PR. 31.12.2016	0	0
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2016	0	12.183
Afskrivninger på udgåede aktiver	0	-12.183
Afskrivninger i 2016	0	0
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2016	0	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2016.....	0	0
Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2016	668.155	541.155
Tilgang 2016	0	127.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2016	668.155	668.155
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2016	297.401	210.814
Afskrivninger i 2016	113.420	86.587
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2016	410.821	297.401
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2016.....	257.334	370.754
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	151.895	216.610
Gæld på leasede aktiver udgør	151.315	202.810

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		145.000
Saldo ultimo		145.000
Foreslået udbytte		
Saldo primo		98.328
Betalt udbytte.....		-98.328
Saldo ultimo		0
Overført resultat		
Ændringer i løbet af regnskabsåret		-51.119
Saldo ultimo		-51.119
Egenkapital ultimo		93.881
Selskabskapitalen består af 29 kapitalandele á kr. 5.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.		
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	151.315	202.810
Heraf kortfristet del	-151.315	-51.494
I ALT	0	151.316

8 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 67.472 excl. forbrug. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31.12.2019, herefter kan lejemålet opsiges med 3 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.

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