

# **Sommersted Tømrer og Snedker ApS**

Bjerndrupvej 2  
6560 Sommersted

CVR-nr. 27513697

## **Årsrapport for 2017**

01-01-2017 - 31-12-2017

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 07-06-2018

---

Carsten Petersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Sommersted Tømrer og Snedker ApS Bjerndrupvej 2 6560 Sommersted  Telefon: 22434543 CVR-nr.: 27513697 Stiftelsesdato: 25-06-2004 Regnskabsår: 01-01-2017 - 31-12-2017
<b>Direktion</b>	Carsten Petersen, Direktør
<b>Revisor</b>	ViaCount ApS Registreret Revisionselskab Søndergade 58a 6520 Toftlund CVR-nr.: 34731764
<b>Pengeinstitut</b>	Kreditbanken 6100 Haderslev

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Sommersted Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten, der ikke revideres, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B. Ledelsen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sommersted, den 07-06-2018

### **Direktion**

Carsten Petersen  
Direktør

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

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommersted Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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 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.

Toftlund, den 07-06-2018

**ViaCount ApS**

**Registreret Revisionselskab**

CVR-nr. 34731764

Carsten Duus Nissen

Registreret revisor

mne998

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 38.117, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 1.669.865, og en egenkapital på kr. 1.262.589.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>568.997</b>	<b>709.485</b>
Personaleomkostninger	1	-453.887	-467.291
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-43.838	-43.838
<b>Driftsresultat</b>		<b>71.272</b>	<b>198.356</b>
Andre finansielle indtægter		10.325	18.178
Finansielle omkostninger		-11.361	-10.375
<b>Resultat før skat</b>		<b>70.236</b>	<b>206.159</b>
Skat af årets resultat	2	-32.119	-30.334
<b>Årets resultat</b>		<b>38.117</b>	<b>175.825</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		38.117	175.825
<b>Resultatdisponering</b>		<b>38.117</b>	<b>175.825</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger	4	437.904	444.028
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	95.309	126.529
Indretning af lejede lokaler	6	51.955	58.449
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>585.168</b>	<b>629.006</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	135.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>135.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>585.168</b>	<b>764.006</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		13.875	13.875
<b>Varebeholdninger</b>		<b>13.875</b>	<b>13.875</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.064	690.077
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.255	0
Udsudte skatteaktiver		13.361	31.048
Andre tilgodehavender		135.000	2.258
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	113.577	103.252
Periodeafgrænsningsposter		60.000	60.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>513.257</b>	<b>886.635</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>557.565</b>	<b>173.493</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.084.697</b>	<b>1.074.003</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.669.865</b>	<b>1.838.009</b>



## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.137.589	1.099.473
<b>Egenkapital</b>	8	<b>1.262.589</b>	<b>1.224.473</b>
Gæld til realkreditinstitutter		142.943	157.044
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>142.943</b>	<b>157.044</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.910	232.999
Gæld til associerede virksomheder		0	31.262
Selskabsskat		4.428	20.438
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		191.995	171.794
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>264.333</b>	<b>456.493</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>407.276</b>	<b>613.537</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.669.865</b>	<b>1.838.010</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sommersted Tømrer og Snedker ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### 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
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandelen er i 2016 solgt til kostpris.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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

**Sommersted Tømrer og Snedker ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	429.467	433.861
Pensioner	14.512	16.263
Andre personaleomkostninger	9.908	17.167
	<b>453.887</b>	<b>467.291</b>
Selskabet har i gennemsnit beskæftiget antal personer	1	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets indkomst	14.432	20.438
Ændringer i skatteaktiv	17.687	9.896
	<b>32.119</b>	<b>30.334</b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	250.000	250.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-250.000	-250.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-250.000</b>	<b>-250.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	462.400	462.400
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>462.400</b>	<b>462.400</b>
Af- og nedskrivninger primo	-18.372	-12.248
Årets afskrivninger	-6.124	-6.124
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-24.496</b>	<b>-18.372</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>437.904</b>	<b>444.028</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.051.066	1.001.466
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	49.600
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.051.066</b>	<b>1.051.066</b>
Af- og nedskrivninger primo	-924.537	-893.317
Årets afskrivninger	-31.220	-31.220
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-955.757</b>	<b>-924.537</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>95.309</b>	<b>126.529</b>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	64.943	64.943
Ændring som følge af praksisændring	-6.494	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>58.449</b>	<b>64.943</b>
Årets afskrivninger	-6.494	-6.494
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-6.494</b>	<b>-6.494</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>51.955</b>	<b>58.449</b>

## Noter

### 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Saldo primo	103.252	261.188
Udbetalt i året	80.000	0
Indbetalt i året	-80.000	-176.114
Rentetilskrivning	10.325	18.178
	<b>113.577</b>	<b>103.252</b>

### 8. Egenkapital

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	125.000	1.099.472	1.224.472
Overført fra resultatdisponering		38.117	38.117
	<b>125.000</b>	<b>1.137.589</b>	<b>1.262.589</b>

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 9. Langfristede gældsforpligtelser

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	131.000	13.000	74.000
	<b>131.000</b>	<b>13.000</b>	<b>74.000</b>

### 10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen

### 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut samt pengeinstitut er der afgivet pant i selskabets ejendom for nom. kr. 562.000. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør kr. 444.028.