

Sommersted Tømrer og Snedker ApS

Bjerndrupvej 2
6560 Sommersted

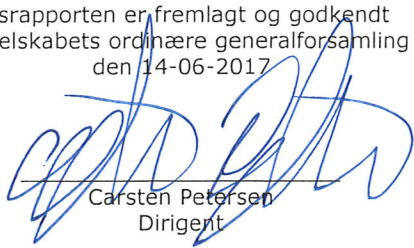
CVR-nr. 27513697

Årsrapport for 2016

01-01-2016 - 31-12-2016

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-06-2017



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

Sommersted Tømrer og Snedker ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sommersted Tømrer og Snedker ApS Bjerndrupvej 2 6560 Sommersted Telefon: 22434543 CVR-nr.: 27513697 Stiftelsesdato: 25-06-2004 Regnskabsår: 01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Carsten Petersen, Direktør
Revisor	ViaCount ApS Registreret Revisionselskab Søndergade 58a 6520 Toftlund CVR-nr.: 34731764
Pengeinstitut	Nordea Bank Nørregade 30 6100 Haderslev

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Sommersted Tømrer og Snedker ApS.

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

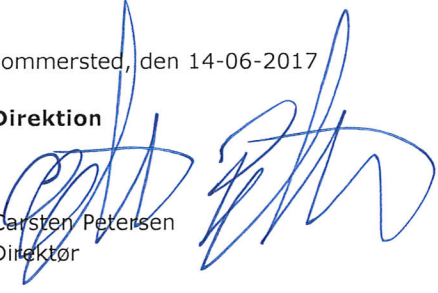
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sommersted, den 14-06-2017

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 01-01-2016 - 31-12-2016 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 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 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 14-06-2017

ViaCount ApS

Registreret Revisionsselskab

CVR-nr. 34731764



Carsten Duus Nissen
Registreret revisor

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 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 175.825, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 1.838.009, og en egenkapital på kr. 1.224.473.

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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		709.485	742.534
Personaleomkostninger	1	-467.291	-407.247
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-43.838	-111.557
Driftsresultat		198.356	223.730
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-40.071
Andre finansielle indtægter		18.178	15.095
Finansielle omkostninger		-10.375	-15.198
Resultat før skat		206.159	183.556
Skat af årets resultat	2	-30.334	40.944
Årets resultat		175.825	224.500
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-40.071
Overført resultat		175.825	14.571
Resultatdisponering		175.825	224.500

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	4	444.028	450.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	126.529	108.149
Indretning af lejede lokaler	6	58.449	0
Materielle anlægsaktiver		629.006	558.301
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		135.000	135.000
Finansielle anlægsaktiver		135.000	135.000
Anlægsaktiver		764.006	693.301
Fremstillede varer og handelsvarer		13.875	10.675
Varebeholdninger		13.875	10.675
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		690.077	181.616
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	23.578
Udskudte skatteaktiver		31.048	40.944
Andre tilgodehavender		2.258	48.448
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	103.252	261.188
Periodeafgrænsningsposter		60.000	60.000
Tilgodehavender		886.635	615.774
Likvide beholdninger		173.493	605.772
Omsætningsaktiver		1.074.003	1.232.221
Aktiver		1.838.009	1.925.522

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.099.473	923.647
Udbytte for regnskabsåret		0	250.000
Egenkapital	8	1.224.473	1.298.647
Gæld til realkreditinstitutter		157.044	169.600
Langfristede gældsforpligtelser	9	157.044	169.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.999	125.725
Gæld til associerede virksomheder		31.262	156.358
Selskabsskat		20.438	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		171.795	175.192
Kortfristede gældsforpligtelser		456.493	457.275
Gældsforpligtelser		613.537	626.875
Passiver		1.838.009	1.925.522
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sommersted Tømrer og Snedker ApS for 2016 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 aktiverens 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 salgskomkostninger 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

acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	433.861	387.905
Pensioner	16.263	12.346
Andre personaleomkostninger	17.167	6.996
	467.291	407.247
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets indkomst	20.438	0
Ændringer i skatteaktiv	9.896	-40.944
	30.334	-40.944
3. Goodwill		
Kostpris primo	250.000	250.000
Kostpris ultimo	250.000	250.000
Af- og nedskrivninger primo	-250.000	-250.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-250.000	-250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	462.400	462.400
Kostpris ultimo	462.400	462.400
Af- og nedskrivninger primo	-12.248	-6.124
Årets afskrivninger	-6.124	-6.124
Af- og nedskrivninger ultimo	-18.372	-12.248
Regnskabsmæssig værdi ultimo	444.028	450.152
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.001.466	1.010.580
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	49.600	18.886
Afgang i årets løb	0	-28.000
Kostpris ultimo	1.051.066	1.001.466
Af- og nedskrivninger primo	-893.317	-808.768
Årets afskrivninger	-31.220	-88.830
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4.281
Af- og nedskrivninger ultimo	-924.537	-893.317
Regnskabsmæssig værdi ultimo	126.529	108.149
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	64.943	0
Kostpris ultimo	64.943	0
Årets afskrivninger	-6.494	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.494	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	58.449	0

Noter

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Saldo primo	261.188	20.773
Udbetalt i året	0	225.716
Indbetalt i året	-176.114	0
Rentetilskrivning	18.178	14.699
	103.252	261.188

8. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	923.648	1.048.648
Overført fra resultatdisponering	0	175.825	175.825
	125.000	1.099.473	1.224.473

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

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	144.000	13.000	87.000
	144.000	13.000	87.000

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.