
Tonnesen Byg ApS

Darumvej 139, 6700 Esbjerg

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 52 72 80

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /1 2018

Kenny Christian Tonnesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tonnesen Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 5. januar 2018

Direktion

Kenny Christian Tonnesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tonnesen Byg ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tonnesen Byg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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.

Esbjerg, den 5. januar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tonnesen Byg ApS
Darumvej 139
6700 Esbjerg

Telefon: 2616 0680
Telefax: Telefax
E-mail: mail@tonnesenbyg.dk
Hjemmeside: www.tonnesenbyg.dk

CVR-nr.: 27 52 72 80
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 21. juni 2006
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Kenny Christian Tonnesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stormgade 50
6700 Esbjerg
Telefon 76 12 45 00
Telefax 76 12 45 10
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Kongensgade 13
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at drive tømrervirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 1.171.258, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på DKK 3.311.336.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.007.795 | 5.018.619 | 3.859.967 |
| Personaleomkostninger | 1 | -6.120.845 | -3.770.789 | -2.997.958 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -318.815 | -109.119 | -126.770 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.568.135 | 1.138.711 | 735.239 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 291 | 424 |
| Finansielle omkostninger | | -64.634 | -55.525 | -20.612 |
| Resultat før skat | | 1.503.501 | 1.083.477 | 715.051 |
| Skat af årets resultat | 2 | -332.243 | -237.844 | -160.005 |
| Årets resultat | | 1.171.258 | 845.633 | 555.046 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 171.258 | 845.633 | 555.046 |
| | 1.171.258 | 845.633 | 555.046 |

Balance 30. september

Aktiver

| Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 374.780 | 388.157 | 227.316 |
| Materielle anlægsaktiver | 374.780 | 388.157 | 227.316 |
| Anlægsaktiver | 374.780 | 388.157 | 227.316 |
| Varebeholdninger | 115.464 | 159.488 | 151.694 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.764.874 | 2.377.837 | 1.747.419 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 548.968 | 68.570 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.075.473 | 984.656 | 1.125.235 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 0 | 10.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 61.722 | 84.935 | 105.531 |
| Tilgodehavender | 5.902.069 | 3.996.396 | 3.056.755 |
| Likvide beholdninger | 1.041.358 | 253.772 | 248.144 |
| Omsætningsaktiver | 7.058.891 | 4.409.656 | 3.456.593 |
| Aktiver | 7.433.671 | 4.797.813 | 3.683.909 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | | 2.161.336 | 1.990.078 | 1.144.445 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital | 4 | 3.311.336 | 2.140.078 | 1.294.445 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 87.207 | 65.965 | 120.809 |
| Hensatte forpligtelser | | 87.207 | 65.965 | 120.809 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 456.457 | 18.126 | 401.591 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.806.231 | 1.112.291 | 859.995 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 75.000 | 110.000 | 0 |
| Selskabsskat | | 311.001 | 292.688 | 189.821 |
| Anden gæld | | 1.386.439 | 1.058.665 | 817.248 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.035.128 | 2.591.770 | 2.268.655 |
| Gældsforpligtelser | | 4.035.128 | 2.591.770 | 2.268.655 |
| Passiver | | 7.433.671 | 4.797.813 | 3.683.909 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2016/17 | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|---|
| | DKK | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 5.265.309 | 3.245.627 | 2.600.267 |
| Pensioner | 569.952 | 315.725 | 236.422 |
| Andre omkostninger til social sikring | 223.696 | 149.960 | 138.806 |
| Andre personaleomkostninger | 61.888 | 59.477 | 22.463 |
| | 6.120.845 | 3.770.789 | 2.997.958 |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 18 | 12 | 9 |
| | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 311.001 | 292.688 | 182.971 |
| Årets udskudte skat | 21.242 | -54.844 | -22.966 |
| | 332.243 | 237.844 | 160.005 |
| | | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | | DKK |
| Kostpris 1. oktober | | | 651.687 |
| Tilgang i årets løb | | | 95.900 |
| Kostpris 30. september | | | 747.587 |
| | | | |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | | | 263.530 |
| Årets afskrivninger | | | 109.277 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | | | 372.807 |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | | | 374.780 |
| | | | |
| Afskrives over | | | 5 år |

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført | Foreslået udbytte for regnskabs- | I alt |
|----------------------------------|-----------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| | DKK | DKK | år | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 150.000 | 1.990.078 | 0 | 2.140.078 |
| Årets resultat | 0 | 171.258 | 1.000.000 | 1.171.258 |
| Egenkapital 30. september | 150.000 | 2.161.336 | 1.000.000 | 3.311.336 |

Selskabskapitalen består af 150 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitutter har selskabet deponeret et skadesløsbrev på TDKK 500 med pant i løsøre.

Arbejdsgarantier:

På statusdagen har selskabet aktuelt 16 arbejdsgarantier vedrørende igangværende/udførte arbejdsopgaver, for i alt TDKK 2.931.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på TDKK 66.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 38 måneder og en samlet restleasingydelse på TDKK 362.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, med en årlig husleje på TDKK 108. Huslejekontrakten er uopsigelig frem til 1. marts 2022.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tonnesen Byg ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KCT Holding ApS samt dennes øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.