

# **Tømreren - Silkeborg ApS**

Skovbrynet 20

8600 Silkeborg

CVR-nr. 27964400

## **Årsrapport for 2016**

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. maj 2017

---

Ulrich Rotvig Kristiansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Tømreren - Silkeborg ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Tømreren - Silkeborg ApS Skovbrynet 20 8600 Silkeborg
Telefon	21 46 86 00
CVR-nr.	27964400
Stiftelsesdato	20. december 2005
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Ulrich Rotvig Kristiansen
<b>Moderselskab</b>	Tømreren Holding ApS Skovbrynet 20 8600 Silkeborg CVR-nr. 29 21 01 52
<b>Revisorassistance</b>	Revision 1 Toldbodgade 13 8600 Silkeborg CVR-nr.: 91259850
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Borgergade 24 8600 Silkeborg

**Tømreren - Silkeborg ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tømreren - Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revisionen for opfylte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 5. maj 2017

**Direktion**

Ulrich Rotvig Kristiansen

**Tømreren - Silkeborg ApS**

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

### **Til den daglige ledelse i Tømreren - Silkeborg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømreren - Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 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.

Silkeborg, den 5. maj 2017

### **Revision 1**

CVR-nr. 91259850

Godkendt revisionsvirksomhed

Erling Thomsen

Reg. revisor, cand. merc. aud.

**Tømreren - Silkeborg ApS**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrervirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømreren - Silkeborg 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.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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.

### 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).

## Balancen

### 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.

Aktiver med en anskaffessum på under den skattemæssige grænse for småaktiver, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

### Igangværende arbejder / udført arbejde ej faktureret

Igangværende arbejder for fremmed regning og færdig arbejde ej faktureret opgøres projekt for projekt og indregnes til salgsværdien. Beløbet optages under posten tilgodehavender.

### 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.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som 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 rentekomkostning 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 acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.120.545</b>	<b>773.775</b>
Personaleomkostninger	1	-992.904	-704.698
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-6.703	-3.330
<b>Driftsresultat</b>		<b>120.938</b>	<b>65.747</b>
Andre finansielle indtægter		7.607	3.121
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-3.516	-3.572
Finansielle omkostninger		-1.200	-26
<b>Resultat før skat</b>		<b>123.829</b>	<b>65.270</b>
Skat af årets resultat		-27.832	-16.400
<b>Årets resultat</b>		<b>95.997</b>	<b>48.870</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		-4.003	48.870
<b>Resultatdisponering</b>		<b>95.997</b>	<b>48.870</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.642	4.995
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>15.642</b>	<b>4.995</b>
Andre tilgodehavender		10.500	10.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.500</b>	<b>10.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>26.142</b>	<b>15.495</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		874.217	310.688
Udskudte skatteaktiver		0	5.800
Andre tilgodehavender		14.918	0
Periodeafgrænsningsposter		42.539	45.068
<b>Tilgodehavender</b>		<b>931.674</b>	<b>361.556</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>17.367</b>	<b>309.284</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>949.041</b>	<b>670.840</b>
<b>Aktiver</b>		<b>975.183</b>	<b>686.335</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat		219.148	223.151
Udbytte for regnskabsåret		100.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>444.148</b>	<b>348.151</b>
Hensættelser til udskudt skat		3.200	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3.200</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.099	41.882
Gæld til tilknyttede virksomheder		88.776	90.885
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		19.472	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		357.488	205.417
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>527.835</b>	<b>338.184</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>527.835</b>	<b>338.184</b>
<b>Passiver</b>		<b>975.183</b>	<b>686.335</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	843.167	586.683
Pensioner	125.606	100.357
Omkostninger til social sikring mv.	24.131	17.658
	<b>992.904</b>	<b>704.698</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3

## 2. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. aktier af nominelt 1.000 kr.  
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

## 3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Tømreren Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

## 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.