

# Farsø Tømrer- og Murerforretning ApS

Overvejen 25, 9600 Aars  
CVR-nr. 28 31 85 45

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 04.11.16

Kjeld Olsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Farsø Tømrer- og Murerforretning ApS  
Overvejen 25  
Vognsild  
9600 Aars  
Hjemsted: Vesthimmerland  
CVR-nr.: 28 31 85 45

---

**Direktion**

---

Kjeld Olsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Den Jyske Sparekasse

---

**Modervirksomhed**

---

Kjeld Olsen Holding Vognsild ApS, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Farsø Tømrer- og Murerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vognsild, den 4. november 2016

**Direktionen**

Kjeld Olsen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Farsø Tømrer- og Murerforretning ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Farsø Tømrer- og Murerforretning ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Forbehold

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Udskudt skatteaktiv er indregnet i balancen med t.DKK 166. Skatteaktivet kan primært henføres til fremførbare skattemæssige underskud fra tidligere år. Der foreligger på tidspunktet for regnskabets afslutning ikke tilstrækkelig og egnet dokumentation for at selskabet vil kunne udnytte disse underskud. Vi må derfor tage forbehold for indregning og måling af udskudt skatteaktiv.

### Konklusion med forbehold

Ved den udførte gennemgang er vi, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 4. november 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen  
Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af tømrer- og murerforretning. Selskabet beskæftiger sig primært med opførelse af diverse haller indenfor landbruget.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. statusdagen indregnet et skatteaktiv på t.DKK 166, som primært kan henføres til fremførte skattemæssige underskud. Ledelsen bedømmer, at de skattemæssige underskud vil kunne finde anvendelse i fremtidige overskud i selskabet, hvorfor indregning er sket uden nedskrivning.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -122.777 mod DKK -31.457 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -36.498.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Som følge af de seneste års negative resultater i selskabet, er selskabet aktuelt omfattet af kapitaltabsreglerne jvf. selskabslovens § 119, i hvilken forbindelse selskabets ledelse har pligt til at sikre, at generalforsamling afholdes, senest 6 måneder efter at det konstateres, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital. På generalforsamlingen skal det centrale ledelsesorgan redegøre for kapitalselskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder om kapitalselskabets opløsning.

Ledelsen noterer, at der i perioden efter statusdagen har været god aktivitet i selskabet, ligesom der aktuelt er indgået flere store ordre for den kommende periode. Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen ved egen fremtidig indtjening. Ledelsen har derfor for nuværende ikke iværksat yderligere initiativer i relation til selskabets kapitaltabssituation.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>145.682</b>	<b>376.144</b>
1	Personaleomkostninger	-270.304	-382.254
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.500	-16.477
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-141.122</b>	<b>-22.587</b>
	Andre finansielle indtægter	2.100	3.454
2	Andre finansielle omkostninger	-18.384	-20.380
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-16.284</b>	<b>-16.926</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-157.406</b>	<b>-39.513</b>
	Skat af årets resultat	34.629	8.056
	<b>Årets resultat</b>	<b>-122.777</b>	<b>-31.457</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-122.777	-31.457
	<b>I alt</b>	<b>-122.777</b>	<b>-31.457</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.927	156.427
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>139.927</b>	<b>156.427</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>139.927</b>	<b>156.427</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	14.500	57.912
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>14.500</b>	<b>57.912</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.215	965
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	354.755
	Udskudt skatteaktiv	165.814	134.003
	Tilgodehavende selskabsskat	2.818	2.652
	Andre tilgodehavender	0	21.801
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>337.847</b>	<b>514.176</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>116.214</b>	<b>236.654</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>468.561</b>	<b>808.742</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>608.488</b>	<b>965.169</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-161.498	-38.721
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-36.498</b>	<b>86.279</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.740	346.149
	Gæld til tilknyttede virksomheder	466.316	457.459
	Anden gæld	108.930	75.282
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>644.986</b>	<b>878.890</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>644.986</b>	<b>878.890</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>608.488</b>	<b>965.169</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Goodwill	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	140

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyn- tagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	222.409	326.453
Pensioner	38.400	46.800
Andre omkostninger til social sikring	4.402	6.674
Personaleomkostninger i øvrigt	5.093	2.327
I alt	270.304	382.254
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

### 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	18.384	16.519
Øvrige finansielle omkostninger	0	3.861
I alt	18.384	20.380

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

### 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	991.555
Acontofaktureringer	0	-636.800
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	354.755

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	125.000	-7.264
Forslag til resultatdisponering	0	-31.457
Saldo pr. 30.06.15	125.000	-38.721
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>		
Saldo pr. 01.07.15	125.000	-38.721
Forslag til resultatdisponering	0	-122.777
Saldo pr. 30.06.16	125.000	-161.498

#### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet yder de for branchen sædvanlige garantier for udført arbejde. Det er ledelsens opfattelse, at disse garantiforpligtelser ikke i væsentligt omfang vil øve indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

#### 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der deponeret ejerpantebrev t.DKK 500 omfattende goodwill, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 140. Selskabet har pr. 30.06.16 ingen gæld til pengeinstitut.



## 7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale angående leje af garageanlæg, værksted og lagerlokaler beliggende Overvejen 25, Vognsild. Huslejeforpligtelsen udgør årligt t.DKK 30.