

## **Tømrerfirmaet Grundholm ApS**

Saturnvej 70  
8723 Løsning  
CVR-nr. 28328974

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Anders Overgaard Grundholm

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tømrerfirmaet Grundholm ApS  
Saturnvej 70  
8723 Løsning

CVR-nr.: 28328974  
Hjemsted: Hedensted  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 30249797  
E-mail: grundholm@hafnet.dk

### Direktion

Jannie Overgaard Grundholm  
Anders Overgaard Grundholm

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Tømrerfirmaet Grundholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 23.05.2017

### Direktion

Jannie Overgaard Grundholm

Anders Overgaard Grundholm

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Grundholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Grundholm ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 23.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lone Merete Hansen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af tømrerarbejde, samt eje ejendommen til udlejning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på 110 t.kr. som ledelsen vurderes som utilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>98.763</b>	<b>425.358</b>
Distributionsomkostninger		(101.685)	(162.458)
Administrationsomkostninger		<u>(120.072)</u>	<u>(101.498)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(122.994)</b>	<b>161.402</b>
Andre finansielle indtægter		0	784
Andre finansielle omkostninger		<u>(13.679)</u>	<u>(12.364)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(136.673)</b>	<b>149.822</b>
Skat af årets resultat	1	<u>26.600</u>	<u>(37.230)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>(110.073)</b>	<b>112.592</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	101.200
Overført resultat		<u>(110.073)</u>	<u>11.392</u>
		<b>(110.073)</b>	<b>112.592</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		707.305	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.633	20.380
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>719.938</b>	<b>20.380</b>
Andre tilgodehavender		0	1.200
Udskudt skat	3	23.600	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>23.600</b>	<b>1.200</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>743.538</b>	<b>21.580</b>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.975	434.022
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.000	50.000
Andre tilgodehavender		30.000	53.550
Tilgodehavende selskabsskat		3.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	11.249
Periodeafgrænsningsposter		21.549	14.726
<b>Tilgodehavender</b>		<b>251.524</b>	<b>563.547</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.164	9.874
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>5.164</b>	<b>9.874</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>62.156</b>	<b>226.142</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>333.844</b>	<b>814.563</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.077.382</b>	<b>836.143</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		50.360	160.433
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>101.200</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>175.360</u></b>	<b><u>386.633</u></b>
Udskudt skat	3	<u>0</u>	<u>3.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>3.000</u></b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>300.000</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>300.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.265	64.156
Skyldig selskabsskat		38.271	48.065
Anden gæld	4	<u>391.486</u>	<u>334.289</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>602.022</u></b>	<b><u>446.510</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>902.022</u></b>	<b><u>446.510</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.077.382</u></b>	<b><u>836.143</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	6		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	160.433	101.200	386.633
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(101.200)	(101.200)
Årets resultat	0	(110.073)	0	(110.073)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>50.360</b>	<b>0</b>	<b>175.360</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	37.230
Ændring af udskudt skat	(26.600)	0
	<b>(26.600)</b>	<b>37.230</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
	<b>Grunde og</b>	<b>materiel og</b>
	<b>bygninger</b>	<b>inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	0	150.382
Tilgange	712.500	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>712.500</b>	<b>150.382</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(130.002)
Årets afskrivninger	(5.195)	(7.747)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(5.195)</b>	<b>(137.749)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>707.305</b>	<b>12.633</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	1.000	1.500
Tilgodehavender	(4.700)	(4.500)
Fremførbare skattemæssige underskud	27.300	0
	<b>23.600</b>	<b>(3.000)</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	211.499	146.671
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	167.546	177.618
Andre skyldige omkostninger	12.441	10.000
	<b>391.486</b>	<b>334.289</b>

## Noter

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### **6. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret**

Selskabet har i starten af regnskabsåret haft et tilgodehavende på 11 t.kr. hos ledelsesmedlemmet. Lånet er indfriet i regnskabsåret, og lånet er indtil indfrielsen forrentet med 10,5%.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 og anvendt overgangsbekendtgørelsens bestemmelser herfor. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

- Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Ændringen har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og vareforbrug

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

## Anvendt regnskabspraksis

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til markedsføring og afskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale samt kontorholdsomkostninger.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg og driftsmateriel

5 år

## Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.