

Vestbyens Snedker- og Tømrerforretning ApS

Christiansvej 12, 8800 Viborg
CVR-nr. 29 19 77 17

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.06.17

Kenneth Dorph
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 15

Selskabet

Vestbyens Snedker- og Tømrerforretning ApS
Christiansvej 12
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 29 19 77 17
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kenneth Dorph

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Modervirksomhed

Dorph Holding ApS, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Vestbyens Snedker- og Tømrerforretning 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. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 9. juni 2017

Direktionen

Kenneth Dorph

Til kapitalejeren i Vestbyens Snedker- og Tømrerforretning ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vestbyens Snedker- og Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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 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.

Viborg, den 9. juni 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af almindelig tømrer- og snedkervirksomhed i lokalområdet.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 2016 er der indregnet DKK 72.727 i udskudt skatteaktiv, som vedrører fremført bart skattemæssigt underskud. Det forventes at der over de kommende mindst vil kunne indtjenes værdien af dette underskud, hvorfor det er indregnet. Da der er usikkerhed om indregning og måling er det væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten er steget i forhold til sidste år og har medført et mindre overskud. Årsagen til stigningen i aktiviteten er, at selskabets direktør og eneste ansat er tilbage på fuld tid i juni efter en langtidssygemelding.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 84.585 mod DKK -310.186 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -392.854.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabets direktør og eneste ansat er, som ovenfor nævnt, tilbage på fuldtid efter langtidssygemeldingen. Der er en god ordretilgang, hvorfor der forventes overskud i 2017, og at likviditeten herved er tilstede.

Den ultimative kapitalejer har endvidere afgivet støtteerklæring på, at ville stå bag selskabet i 2017, således kapitalberedskabet for det kommende år er tilstrækkeligt.

Forventet udvikling

Selskabets direktør og eneste ansat er tilbage på fuld tid efter langtidssygemelding og der er nok opgaver at arbejde med, hvorved der forventes et bedre resultat for 2017. Desuden forventes det, at egenkapitalen vil blive reetableret via driften over de kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	Bruttofortjeneste	219.077	4.207
3	Personaleomkostninger	-157.833	-293.073
	Resultat før af- og nedskrivninger	61.244	-288.866
4	Finansielle indtægter	8.855	8.684
	Finansielle omkostninger	-58.241	-30.004
	Resultat før skat	11.858	-310.186
5	Skat af årets resultat	72.727	0
	Årets resultat	84.585	-310.186

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	84.585	-310.186
	I alt	84.585	-310.186

	31.12.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.429	34.098
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	304.018	295.163
Udskudt skatteaktiv	72.727	0
Andre tilgodehavender	10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter	4.364	677
Tilgodehavender i alt	418.538	339.938
Omsætningsaktiver i alt	418.538	339.938
Aktiver i alt	418.538	339.938
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-517.854	-602.439
Egenkapital i alt	-392.854	-477.439
Gæld til øvrige kreditinstitutter	140.243	194.067
Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.910	187.545
Anden gæld	520.239	435.765
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	811.392	817.377
Gældsforpligtelser i alt	811.392	817.377
Passiver i alt	418.538	339.938

6 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15		
Saldo pr. 01.01.15	125.000	-292.253
Forslag til resultatdisponering	0	-310.186
Saldo pr. 31.12.15	125.000	-602.439
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	125.000	-602.439
Forslag til resultatdisponering	0	84.585
Saldo pr. 31.12.16	125.000	-517.854

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets direktør og eneste ansat er, som ovenfor nævnt, tilbage på fuldt tid efter langtids-sygemeldingen. Der er en god ordretilgang, hvorfor der forventes overskud i 2017, og at likviditeten herved er tilstede.

Den ultimative kapital ejer har endvidere afgivet støtteerklæring på, at ville stå bag selskabet i 2017, således kapitalberedskabet for det kommende år er tilstrækkeligt..

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2016 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

I årsregnskabet for regnskabsåret 2016 er der indregnet DKK 72.727 i udskudt skatteaktiv, som vedrører fremført bart skattemæssigt underskud. Det forventes at der over de kommende mindst vil kunne indtjenes værdien af dette underskud, hvorfor det er indregnet. Da der er usikkerhed om indregning og måling er det væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

	2016 DKK	2015 DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	140.966	276.292
Andre omkostninger til social sikring	12.004	13.694
Andre personaleomkostninger	4.863	3.087
I alt	157.833	293.073
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

	2016	2015
	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	8.855	8.574
Renteindtægter i øvrigt	0	110
I alt	8.855	8.684

5. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-72.727	0
I alt	-72.727	0

6. Eventualforpligtelser*Garantiforpligtelser*

Selskabet har afgivet en arbejdsgaranti på t.DKK 100 overfor Bygma.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i 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.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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.