

# TØMRERFIRMAET NONVED ApS

Munkebjergvej 25  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. juli 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

17/03/2017

Christian Nonved  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TØMRERFIRMAET NONVED ApS  
Munkebjergvej 25  
5000 Odense C

CVR-nr: 29220301  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2016 for Tømrerfirmaet Nonved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17/03/2017

## Direktion

Christian Nonved

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling, at selskabet fravælger revision af årsregnskab for 1. januar 2017 - 31. december 2017. Den lovpligtige revision af årsregnskabet fravælges i henhold til årsregnskabslovens § 135, idet selskabet ikke overskrider følgende størrelser: En balancesum på 4 mio. kr., En nettoomsætning på 8 mio. kr. og Et gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede på 12 i løbet af regnskabsåret.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed samt hermed forbundene aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 1/7-2016 til 31/12-2016 udviser et resultat på DKK 16.120, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 130.120.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabsloven § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen..

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital - Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>12.839</b>	<b>41.891</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.745	-11.414
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.774	-39.650
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>3.320</b>	<b>-9.173</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	22.450	43.447
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-5.040	-108.410
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>20.730</b>	<b>-74.136</b>
Skat af årets resultat .....	4	-4.610	14.042
<b>Årets resultat .....</b>		<b>16.120</b>	<b>-60.094</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		16.120	-60.094
<b>I alt .....</b>		<b>16.120</b>	<b>-60.094</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	5.774
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>5.774</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>5.774</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		4.642	0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		48.500	284.009
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		472.006	132.071
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>525.148</b>	<b>416.080</b>
Likvide beholdninger .....		0	13.079
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>525.148</b>	<b>429.159</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>525.148</b>	<b>434.933</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		5.120	-11.000
Forslag til udbytte .....			0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>130.120</b>	<b>114.000</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	1.220
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.220</b>
Gæld til banker .....		225.337	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		42.458	52.816
Skyldig selskabsskat .....		5.830	234.575
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		121.403	30.723
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	1.599
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>395.028</b>	<b>319.713</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>395.028</b>	<b>319.713</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>525.148</b>	<b>434.933</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-11.000	114.000
Årets resultat .....	0	16.120	16.120
Egenkapital, ultimo .....	125.000	5.120	130.120

Der er siden stiftelse 2. januar 2006 ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

Virksomhedskapitalen udgør nom. 125 stk. á kr. 1.000.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015/16 kr.
Omkostninger til social sikring	0	7.537
Andre personaleomkostninger	3.745	3.877
	<b>3.745</b>	<b>11.414</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2015/16 kr.
Renter tilknyttede virksomheder	22.450	43.447
	<b>22.450</b>	<b>43.447</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015/16 kr.
Renter tilknyttede virksomheder	0	81.648
Øvrige finansielle omkostninger	5.040	26.762
	<b>5.040</b>	<b>108.410</b>

## 4. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	5.830	-20.262
Ændring af udskudt skat	-1.220	6.220
	<b>4.610</b>	<b>-14.042</b>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet Nonved Holding ApS og øvrige tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 134.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.