

# Martins Tømrer og Montage ApS

## Årsrapport 2016

**CVR: 29400059**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**PETRAVEJ 69, 7800 SKIVE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 27/3 2017

---

Dirigent: Tanja H. Kristensen

## Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Martins Tømrer og Montage  
ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 26/3 2017

## DIREKTION

---

Martin Andersen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Martins Tømrer og MontageApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav 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.

Skive, den 27/3 2017

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

---

Vagn Bech

Registreret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Martins Tømrer og Montage

ApS

Petravej 69

7800 Skive

CVR-nr.: 29400059

Stiftet: 24-02-2006

Hjemsted: Skive

## **DIREKTION**

Martin Andersen

## **PENGEINSTITUT**

Salling Bank A/S

Frederiksgade 6

7800 Skive

# LEDELSESBERETNING

## HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at drive tømrervirksomhed.

## UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat er på - 79 tkr. efter skat, mens egenkapitalen er på -284 tkr.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Det negative resultat er påvirket af en engangsudgift, som er opstået i forbindelse med, at selskabet har været part i en voldgiftssag. Denne sag er endt med et forlig, som har kostet selskabet ca. 53 tkr.

Selskabet har tabt sin egenkapital, men forventer at reetablere denne via forbedret indtjening i virksomheden. Hvis selskabet mod forventning får behov for likviditet udover de tildelte kreditrammer i 2017, vil hovedanpartshaveren indskyde kapital i selskabet.

## BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, og tab på debitorer mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 5 år	Restværdi 0 - 20 %
--	------------------	-----------------------

## VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## SKYLDIG SKAT 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>264.116</b>	<b>336.743</b>
1	Personaleomkostninger	-323.030	-377.894
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-11.113	-18.522
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-70.027</b>	<b>-59.673</b>
	Finansielle indtægter	0	100
	Finansielle omkostninger	-33.401	-31.581
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-103.428</b>	<b>-91.154</b>
	Skat af årets resultat	24.000	13.000
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-79.428</b>	<b>-78.154</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-79.428	-78.154
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-79.428</b>	<b>-78.154</b>

# BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	16.670	27.783
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>16.670</b>	<b>27.783</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>16.670</b>	<b>27.783</b>
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	7.500
<b>Varebeholdninger</b>	<b>5.000</b>	<b>7.500</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	18.750	211.162
Udskudt skatteaktiv	111.000	87.000
<b>Tilgodehavende</b>	<b>129.750</b>	<b>298.162</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>134.750</b>	<b>305.662</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>151.420</b>	<b>333.445</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-409.011	-329.583
2	<b>Egenkapital</b>	<b>-284.011</b>	<b>-204.583</b>
	Pengeinstitutter	141.697	0
3	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>141.697</b>	<b>0</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	45.000	27.762
	Pengeinstitutter	105.049	240.795
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	23.742	76.192
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	59.558	109.303
	Anden gæld	60.385	83.975
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>293.734</b>	<b>538.027</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>435.431</b>	<b>538.027</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>151.420</b>	<b>333.445</b>
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		
5	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-308.920	-371.061
Pensioner	-10.000	0
Andre omkostninger til social sikring	-4.110	-6.833
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-323.030</b>	<b>-377.894</b>

Gennemsnitlig antal ansatte 1

# NOTER

2	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	-329.583	-204.583
	Forslag til resultatdisponering		-79.428	-79.428
	<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-409.011</b>	<b>-284.011</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 125 anparter á nominelt kr. 1.000.

	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital				125	125
Overført resultat				-330	-409
<b>Egenkapital i alt</b>				<b>-205</b>	<b>-284</b>

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>3 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Pengeinstitutter	-141.697	0
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-141.697</b>	<b>0</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	0	0

# NOTER

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

## 5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 75, der giver pant i materielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør TDKK 17. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 75 deponeret til sikkerhed for bankgæld.