

Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS

Boligselskabet 41
8700 Horsens

CVR-nummer: 29407479

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 24 / 10 2016

Dirigent: Ib Thomsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømrerfirmaet Ib Thomsen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 12. september 2016

Direktion

Ib Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 virksomheden, 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 12. september 2016

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Karsten Lykkegård CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS Boligselskabet 41 8700 Horsens
	Telefon: 75 86 74 40 Hjemmeside: www.tf-ib-thomsen.dk/ E-mail: ibthomsen@firma.tele.dk
	CVR-nr.: 29 40 74 79 Stiftet: 8. marts 2007 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ib Thomsen
Pengeinstitut	Jyske Bank Enghavevej 32 7100 Vejle
Advokat	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25, Snoghøj 7000 Fredericia
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Gauerslund Holding ApS, Boligselskabet 41, 8700 Horsens
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 24 / 10 2016 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre almindelig erhvervsvirksomhed indenfor byggebranchen med hovedvægt indenfor tømrerbranchen.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har valgt at indarbejde selskabets skatteaktiv t.kr. 96 til fuld værdi uden nedskrivning herpå, i det selskabet indenfor en tre års periode forventer, at have genereret overskud således, at skatteaktivet er realiseret. Selskabets forventning er forbundet med en vis usikkerhed i det selskabets forventninger til fremtiden er meget afhængige af byggebranchens generelle udvikling i aktivitetsniveau som er meget påvirkelig af bl.a. politiske samt finansielle tiltag.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et overskud på tkr. 65, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie kapital t.kr. 200 og selskabets samlede egenkapital t.kr. 325 .

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en begrænset aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer derfor et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

Selskabets ledelse vil stadig ikke igangsætte flere projekter for egen regning inden den nuværende beholdning af varer under fremstilling er solgt og derved formindsket.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	284.170	310.473
1 Personaleomkostninger	-156.094	-307.587
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-7.972	-34.543
Andre driftsomkostninger	0	-4.394
DRIFTSRESULTAT	120.104	-36.051
Andre finansielle indtægter	80	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-4.648	-4.898
Andre finansielle omkostninger	-32.619	-33.987
RESULTAT FØR SKAT	82.917	-74.936
3 Skat af årets resultat	-18.253	16.618
ÅRETS RESULTAT	64.664	-58.318
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	64.664	-58.318
DISPONERET I ALT	64.664	-58.318

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	22.979	30.951
Materielle anlægsaktiver	22.979	30.951
ANLÆGSAKTIVER	22.979	30.951
Råvarer og hjælpematerialer	58.855	79.536
Varer under fremstilling	635.000	697.277
Varebeholdninger	693.855	776.813
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	121.544	32.164
Igangværende arbejder for fremmed regning	44.538	29.493
Andre tilgodehavender	0	17.858
5 Udskudt skatteaktiv	96.067	114.320
Periodeafgrænsningsposter	31.400	32.099
Tilgodehavender	293.549	225.934
OMSÆTNINGSAKTIVER	987.404	1.002.747
AKTIVER	1.010.383	1.033.698

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	199.653	134.990
6 EGENKAPITAL	324.653	259.990
Kreditinstitutter	210.422	299.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.947	139.161
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	117.089	122.441
Anden gæld	38.473	27.523
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	167.799	184.627
Kortfristede gældsforpligtelser	685.730	773.708
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	685.730	773.708
PASSIVER.....	1.010.383	1.033.698
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	2
Lønninger	148.726	286.275
Andre omkostninger til social sikring	7.368	21.312
	<u>156.094</u>	<u>307.587</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.972	34.543
	<u>7.972</u>	<u>34.543</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	18.253	-16.618
	<u>18.253</u>	<u>-16.618</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		156.206
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 30. juni 2016		<u>156.206</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-125.255
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger.....		-7.972
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		<u>-133.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>22.979</u>

NOTER

	Skattemæssig værdi	Regnskabsm- æssig værdi	Midlertidig forskel
5 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	44.884	22.979	21.905
Omsætningsaktiver.....	879.187	891.337	-12.150
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-685.744	-685.730	-14
Skattemæssige underskud	426.915	0	426.915
	<u>665.242</u>	<u>228.586</u>	<u>436.656</u>
Udskudt skatteaktiv			<u><u>96.067</u></u>
		2016	2015
		Forslag til resultatdispon- ering	30/6 2016
6 Egenkapital	1/7 2015		
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	134.989	64.664	199.653
	<u>259.989</u>	<u>64.664</u>	<u>324.653</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 24 mdr. med gennemsnitlig ydelse på tkr. 2, i alt tkr. 55.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 tkr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2016

2015

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 1.100, der giver pant i grunde og bygninger som regnskabsmæssigt er medtaget under posten varer under fremstilling til tkr. 635. Heraf er ejerpantebreve på tkr. 1.100 deponeret til sikkerhed for selskabets kreditinstitut, mens ejerpantebreve på i alt tkr. 0 henligger i virksomhedens besiddelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Tømrrerfirmaet Ib Thomsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes fra 23,5% til 22% i indkomståret 2016. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

