

TØMRERFIRMAET KJÆRGAARD OG ANDREASEN ApS

Skjold Kirkevej 12
7130 Juelsminde

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/02/2017

Lars Andreasen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERFIRMAET KJÆRGAARD OG ANDREASEN ApS
Skjold Kirkevej 12
7130 Juelsminde

Telefonnummer: 22826768

CVR-nr: 29412820

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor

Revisto I/S
Sandøvej 1 B
8700 Horsens
DK Danmark

CVR-nr: 26730597

P-enhed: 1009256039

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tømrerfirmaet Kjærgaard og Andreasen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler. Årsregnskabet er vores ansvar.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen bekræfter, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Juelsminde, den 01/02/2017

Direktion

Lars Sandal Andreasen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der er fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaverne i Tømrerfirmaet Kjærgaard og Andreasen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Kjærgaard og Andreasen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, 01/02/2017

Lars Schou
statsautoriseret revisor
Revisto I/S
CVR: 26730597

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af en tømrerforretning.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for helt tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Selskabets forventninger til det kommende år er positive, og der forventes et bedre resultat i 2016/17.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Byggeri for fremmed regning indregnes i takt med byggeriets udførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionskriteriet).

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningern.

Bruttoresultat

Bruttoresultat fremkommer som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og ander eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under 12,8 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afskrives lineært over den forventede brugstid, der er ansat til 3 - 5 år. Restværdi kr. 0. Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes ikke i balancen, men resultatføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, eller nedskrevet værdi hvis værdien er mindre end salgsværdien.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 340.462 | 516.196 |
| Personaleomkostninger | 1 | -296.179 | -363.163 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -4.000 | -4.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 40.283 | 149.033 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 71 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 0 | -1.329 |
| Ordinært resultat før skat | | 40.283 | 147.775 |
| Skat af årets resultat | 2 | -9.203 | -34.136 |
| Årets resultat | | 31.080 | 113.639 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 200.000 |
| Overført resultat | | -68.920 | -86.361 |
| I alt | | 31.080 | 113.639 |

Balance 30. september 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 10.000 | 14.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 10.000 | 14.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 10.000 | 14.000 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 12.800 | 12.800 |
| Varebeholdninger i alt | | 12.800 | 12.800 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 60.233 | 151.139 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 94.085 | 176.858 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 22.000 | 16.750 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 13.021 | 19.825 |
| Tilgodehavender i alt | | 189.339 | 364.572 |
| Likvide beholdninger | | 361.064 | 358.232 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 563.203 | 735.604 |
| Aktiver i alt | | 573.203 | 749.604 |

Balance 30. september 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | 4 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 75.194 | 144.114 |
| Forslag til udbytte | | 100.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 5 | 300.194 | 269.114 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 8.169 | 10.803 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 8.169 | 10.803 |
| Skyldig selskabsskat | | 11.837 | 33.029 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 11.837 | 33.029 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 118.832 | 277.292 |
| Skyldig selskabsskat | | 33.028 | 64.803 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 101.143 | 94.563 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 253.003 | 436.658 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 264.840 | 469.687 |
| Passiver i alt | | 573.203 | 749.604 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 263.994 | 321.441 |
| Refusioner | -4.180 | 0 |
| Pensionsbidrag | 31.538 | 36.246 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.827 | 5.476 |
| | 296.179 | 363.163 |

2. Skat af årets resultat

| | 2015/16 | 2014/15 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 11.837 | 33.029 |
| Ændring af udskudt skat | -2.634 | 1.107 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 9.203 | 71.998 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 20.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 20.000 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | 6.000 |
| Årets afskrivning og tab | 4.000 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 10.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 10.000 |

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|----------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital 30.09. 2011 | 125.000 |
| Tilgang | 0 |
| Anpartskapital ultimo | 125.000 |

5. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Ekstraordinært udbytte kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---|---------------------|
| Saldo primo | 125.000 | 144.114 | 0 | 269.114 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -68.920 | 0 | -68.920 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 75.194 | 0 | 200.194 |

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Solidarisk hæftelse for selskabsskatter og kildeskat af udbytter som følge af sambeskatning.

7. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Bankgaranti stillet over for samarbejdspartner kr. 100.000

Der er indgået leasingaftale med restløbetid på op til 23 mdr. og restydelse på ca. t.kr. 69