

TØMRERFIRMAET KJÆRGAARD OG ANDREASEN ApS

Skjold Kirkevej 12
7130 Juelsminde

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

31/01/2018

Lars Andreasen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/10/2016 - 30/09/2017

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 2016/17 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 17/01/2018

Direktion

Lars Sandal Andreasen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der er fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Tømrerfirmaet Kjærgaard og Andreasen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Kjærgaard og Andreasen for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 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, 17/01/2018

Lars Schou , mne9748
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 resultat i 2017/18 som er på linje med 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, fremmed arbejde og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Omfatter indkøb af materialer og hjælpematerialer og korrigeret for lagerforskydning primo/ultimo.

Fremmed arbejde

Fremmed arbejde omfatter brug af underentreprenører.

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.

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 nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, og omfatter indestående i pengeinstitut.

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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		648.092	340.462
Personaleomkostninger	1	-359.650	-296.179
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.000	-4.000
Resultat af ordinær primær drift		284.442	40.283
Ordinært resultat før skat		284.442	40.283
Skat af årets resultat	2	-63.122	-9.203
Årets resultat		221.320	31.080
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	100.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		21.320	-68.920
I alt		221.320	31.080

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.000	10.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	6.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		6.000	10.000
Råvarer og hjælpematerialer		10.700	12.800
Varebeholdninger i alt		10.700	12.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		268.754	60.233
Igangværende arbejder for fremmed regning		113.270	94.085
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.250	22.000
Tilgodehavende skat		2.163	0
Periodeafgrænsningsposter		6.217	13.021
Tilgodehavender i alt		404.654	189.339
Likvide beholdninger		302.785	361.064
Omsætningsaktiver i alt		718.139	563.203
Aktiver i alt		724.139	573.203

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		96.515	75.194
Forslag til udbytte		200.000	100.000
Egenkapital i alt		421.515	300.194
Hensættelse til udskudt skat		10.386	8.169
Hensatte forpligtelser i alt		10.386	8.169
Skyldig selskabsskat		52.647	11.837
Langfristede gældsforpligtelser i alt		52.647	11.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.636	118.832
Skyldig selskabsskat		0	33.028
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		164.955	101.143
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		239.591	253.003
Gældsforpligtelser i alt		292.238	264.840
Passiver i alt		724.139	573.203

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	326.885	263.994
Refusioner	-9.902	-4.180
Pensionsbidrag	37.051	31.538
Andre omkostninger til social sikring	5.616	4.827
	359.650	296.179

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	60.647	11.837
Ændring af udskudt skat	2.217	-2.634
Regulering vedrørende tidligere år	258	0
	63.122	9.206

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	10.000
Årets afskrivning og tab	4.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	14.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

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

5. 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 11 mdr. og restydelse på ca. t.kr. 33

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Antal ansatte, primo	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1