

**Tømrermester Gustav W. Juul ApS  
Strandvejen 132  
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 29 51 59 56

\*\*\*\*\*

**Årsrapport 2015/2016**  
10. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den *20/3 2017*

**Dirigent:**

  
Gustav W. Juul

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	3-5
Resultatopgørelse for 2015/2016	6
Balance pr. 30. september 2016	7-8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10-12

## LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tømrermester Gustav W. Juul ApS, der udviser et resultat på **kr. 1.857** og en egenkapital på **kr. -34.753**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

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, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

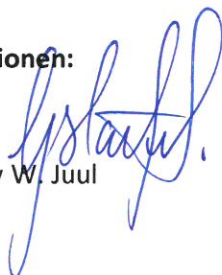
Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2016/2017 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Frederiksværk, den 16. marts 2017

Direktionen:

Gustav W. Juul



## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed. Selskabets primære kunder er private kunder.

### **Redegørelse for væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2015/2016 et resultat før skat på kr. 1.857.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

### **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer at aktivitetsniveauet i efterfølgende regnskabsår vil øges i forhold til regnskabsåret 2015/2016 og at kommende års resultater vil reetablere selskabskapitalen.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### **Anvendte undtagelsesbestemmelser:**

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

### **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning:**

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### **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, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålydende årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%
---	-----

Anskaffelser under kr. 12.900 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsestotal af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.900.

### Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejde.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

### Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

### Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.





## BALANCE

Noter	Side/nr.	30.09.2016	30.09.2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
		0	43.007
		<u>0</u>	<u>43.007</u>
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>43.007</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	3-4	500	500
		<u>500</u>	<u>500</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>500</u>	<u>500</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>500</u>	<u>43.507</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Tilgodehavender:			
	3-5	174.439	84.881
6	Igangværende arbejder	65.000	55.700
	3-6	20.090	18.946
	Andre tilgodehavender	6.864	9.150
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.864</u>	<u>9.150</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>266.393</u>	<u>168.677</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>8.062</u>	<u>10.850</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>274.455</u>	<u>179.527</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>274.955</u></u>	<u><u>223.034</u></u>

## BALANCE

Noter	Side/nr.	30.09.2016	30.09.2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
		125.000	125.000
		-159.753	-161.610
7	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u>-34.753</u>	<u>-36.610</u>
<b>HENSÆTTELSER</b>			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>GÆLD</b>			
Langfristet gæld:			
	Leasingforpligtelser	0	34.096
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-34.096</u>
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld:			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.911	121.587
	Anden gæld	141.359	48.246
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	80.438	55.715
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>34.096</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<u>309.708</u>	<u>259.644</u>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<u>309.708</u>	<u>259.644</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>274.955</u></u>	<u><u>223.034</u></u>

1 Going concern

8 Ejerforhold

9 Sikkerheder og pantsætninger

10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015/2016	2014/2015
<b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING</b>		
Årets resultat	1.857	-41.972
Afskrivninger	4.277	33.920
Beregnet regulering af udskudt skat	0	0
	<u>6.134</u>	<u>-8.052</u>
<b>Selvfinansiering fra driften</b>	6.134	-8.052
Forskydning mellemregning anpartshaver	24.723	-16.317
	<u>30.857</u>	<u>-24.369</u>
<b>Selvfinansiering i alt</b>	30.857	-24.369
<b>Ændring i:</b>		
Tilgodehavender	-97.716	-7.742
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	59.437	-19.037
	<u>-7.422</u>	<u>-51.148</u>
<b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT</b>	<u>-7.422</u>	<u>-51.148</u>
<b>INVESTERINGER</b>		
Salg af materielle anlægsaktiver	38.730	0
Forskydning finansielle anlægsaktiver	0	-500
	<u>38.730</u>	<u>-500</u>
<b>INVESTERINGER I ALT</b>	<u>38.730</u>	<u>-500</u>
<b>FINANSIERING</b>		
Afdrag lån	-34.096	-25.933
	<u>-34.096</u>	<u>-25.933</u>
<b>FINANSIERING I ALT</b>	<u>-34.096</u>	<u>-25.933</u>
<b>ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER</b>	-2.788	-77.581
Likvide midler primo	10.850	88.431
	<u>8.062</u>	<u>10.850</u>
<b>LIKVIDE MIDLER ULTIMO</b>	<u>8.062</u>	<u>10.850</u>

## NOTER

## Noter

**1 GOING CONCERN**

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og der er dermed usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balance-dagen vil være kredit til rådighed fra anpartshaver, samt at der kan tilføres yderligere likvi-ditet i form af lån fra hovedanpartshaver, og aflægges således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	<b>2015/2016</b>	<b>2014/2015</b>
<b>2 PERSONALEUDGIFTER</b>		
Gager og lønninger	107.252	115.945
Udgifter til social sikring	<u>7.058</u>	<u>10.991</u>
<b>PERSONALEUDGIFTER I ALT</b>	<u><u>114.310</u></u>	<u><u>126.936</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>
<b>3 AFSKRIVNINGER</b>		
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>4.277</u>	<u>33.920</u>
<b>AFSKRIVNINGER I ALT</b>	<u><u>4.277</u></u>	<u><u>33.920</u></u>
<b>4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skatte-pligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
Skat af årets resultat specificeres således:		
Hensat til betaling af skat	0	0
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Der er i regnskabsåret 2015/2016 betalt kr. 4.000 i selskabsskat.

## NOTER

## Noter

## 5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel  
inventar og  
andre anlæg

Samlet anskaffelsessum primo	202.869
Afgang til kostpris	<u>-164.708</u>
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<u>38.161</u>
Samlede afskrivninger primo	159.862
Årets afskrivninger	4.277
Afskrivninger på solgte aktiver	<u>-125.978</u>
<b>Samlede afskrivninger ultimo</b>	<u>38.161</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO</b>	<u><u>0</u></u>

2015/2016

2014/2015

## 6 IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder	65.000	55.700
Aconto faktureret	<u>0</u>	<u>0</u>

## IGANGVÆRENDE ARBEJDER I ALT

<u>65.000</u>	<u>55.700</u>
---------------	---------------

## 7 EGENKAPITAL

Selskabskapitalen udgør kr. 125.000.

Selskabets kapital sammensætter sig således:  
125 stk. kapitalandele á kr. 1.000

<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
----------------	----------------

Selskabets egenkapital kan opgøres således:

Egenkapital primo	-36.610	5.362
Årets resultat	<u>1.857</u>	<u>-41.972</u>

## EGENKAPITAL ULTIMO

<u>-34.753</u>	<u>-36.610</u>
----------------	----------------

**NOTER****Noter****8 EJERFORHOLD**

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:

Gustav W. Juul  
Strandvejen 132  
3300 Frederiksværk

**9 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER**

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.

**10 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER****Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Rest leasingforpligtelse: 4 år og 5 måneder, i alt kr. 136.641.