

ÅRSLEV TØMRERFORRETNING ApS

Gl. Byvej 30
5792 Årslev

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2016

Malene Hjorth Berthelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ÅRSLEV TØMRERFORRETNING ApS
Gl. Byvej 30
5792 Årslev

CVR-nr: 29521867
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor KORSGAARD REVISION A/S
Algade 2
5750 Ringe
DK Danmark

CVR-nr: 13835640
P-enhed: 1000633584

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Vi erklærer i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftale, og

at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet, og

at den frivilligt indføjede ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Årslev, den 21/11/2016

Direktion

Malene Hjorth Berthelsen

Anders Mosebo Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ÅRSLEV TØMRERFORRETNING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ÅRSLEV TØMRERFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på ledelsesberetningen samt note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår at selskabet har haft et tab på kr. -492.042 og selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabets kapital. Endvidere redegør ledelsen for selskabets fremtidige evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse beskriver, at de fremtidige driftsresultater absolut skal udvise overskud og de nødvendige kreditfaciliteter skal stilles til rådighed som forudsætninger for at fortsætte driften. Disse forhold indikerer en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, som omhandler regnskabsposten "udskudte skatteaktiver" opført under aktiver. Regnskabsposten udviser et aktiv på kr. 524.792.

Forudsætningen for dette aktivs værdi og udnyttelsen heraf fordrer at de kommende års resultater bliver overskudsgivende.

Målingen at det udskudte skatteaktiv er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed og en nedskrivning af aktivet på statusdagen vil reducere egenkapitalen til kr. -481.156.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er således omfattet af selskabslovens §119 omkring kapitaltab.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Ringe, 21/11/2016

Anders Korsgaard
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S
CVR: 13835640

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer- og bygningsnedkerforretning. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -492. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 2.422 og en egenkapital på tkr. 44.

Selskabets resultat er belastet af, at en stor kundeopgave, som har udgjort ca. 1/3 af årets omsætning, har været så kompleks, at den har krævet uforudsete mange ressourcer og fokus fra selskabets ledelse, hvilket har påvirket øvrige opgavers styring negativt og samlet set efterladt året med et negativt indtjeningsbidrag. Endvidere har de påbegyndte og nu gennemførte personalemæssige og omkostningsmæssige omstruktureringer og besparelser kostet ledelsen enorme tidsmæssige ressourcer.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Omstruktureringerne og besparelsernes effekt vil først kunne ses i indeværende regnskabsår 2016/2017. Første tertial i regnskabsåret 2016/2017 er nu overskudsgivende og denne tendens forventes at fortsætte.

Det forventes med udgangspunkt i den nu gennemførte omstrukturering med besparelser til følge, at de fremtidige driftsresultater udviser overskud og de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed hvilket absolut er forudsætninger for at fortsætte driften.

Ledelsen bedømmer, at de nuværende kreditfaciliteter fra henholdsvis pengeinstitut og leverandører fortsat vil være tilstede og, at disse er tilstrækkelige nok til, at gennemføre driften i 2016/2017 og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er bevidst om kapitaltabet men forventer at selskabets nye struktur konsoliderer selskabet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Den skat som udgiftsføres i resultatopgørelsen fremkommer som den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet er omfattet af aconto skatteordningen.

Leje- og leasingforhold

Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen som henholdsvis et leasingaktiv og en leasinggæld.

Leasingsafgiften posteres direkte i resultatopgørelsen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 - 8 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		3.053.959	3.620.509
Personaleomkostninger	1	-3.477.626	-3.837.515
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.076	-97.174
Resultat af ordinær primær drift		-435.743	-314.180
Øvrige finansielle omkostninger		-189.644	-94.511
Ordinært resultat før skat		-625.387	-408.691
Skat af årets resultat	2	133.345	69.526
Årets resultat		-492.042	-339.165
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-492.042	-339.165
I alt		-492.042	-339.165

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		128.507	233.583
Materielle anlægsaktiver i alt		128.507	233.583
Anlægsaktiver i alt		128.507	233.583
Råvarer og hjælpematerialer		151.854	167.800
Varebeholdninger i alt		151.854	167.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		820.466	1.727.824
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	712.885	455.176
Udskudte skatteaktiver		524.792	391.447
Andre tilgodehavender		26.372	36.144
Periodeafgrænsningsposter		38.066	55.432
Tilgodehavender i alt		2.122.581	2.666.023
Likvide beholdninger		18.653	13.272
Omsætningsaktiver i alt		2.293.088	2.847.095
Aktiver i alt		2.421.595	3.080.678

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		126.000	126.000
Overført resultat		-82.364	409.678
Egenkapital i alt	4	43.636	535.678
Gæld til banker		635.866	713.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.079.113	1.103.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		662.980	727.145
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.377.959	2.545.000
Gældsforpligtelser i alt		2.377.959	2.545.000
Passiver i alt		2.421.595	3.080.678

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.813.067	3.162.966
Pensionsbidrag	388.187	371.388
Andre omkostninger til social sikring	276.372	303.161
	<u>3.477.626</u>	<u>3.837.515</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-133.345	-69.526
	<u>-133.345</u>	<u>-69.526</u>

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Salgsverdi af udført arbejde	1.184.595	1.448.014
Aconto faktureringer	-471.710	-992.838
	<u>712.885</u>	<u>455.176</u>

4. Egenkapital i alt

	Anparts-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	126.000	409.678	535.678
Årets resultat	0	-492.042	-492.042
Egenkapital ultimo	126.000	-82.364	43.636

Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

	ApS-kapital
01.07.2012	125.000
Kapitalforhøjelse	1.000
30.06.2016	126.000

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.

Selskabets resultat er belastet af, at en stor kundeopgave, som har udgjort ca. 1/3 af årets omsætning, har været så kompleks, at den har krævet uforudsete mange ressourcer og fokus fra selskabets ledelse, hvilket har påvirket øvrige opgavers styring negativt og samlet set efterladt året med et negativt indtjeningsbidrag.

Endvidere har de påbegyndte og nu gennemførte personalemæssige og omkostningsmæssige omstruktureringer og besparelser kostet ledelsen enorme tidsmæssige ressourcer.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Omstruktureringerne og besparelsernes effekt vil først kunne ses i indeværende regnskabsår 2016/2017.

Første tertial i regnskabsåret 2016/2017 er nu overskudsgivende og denne tendens forventes at fortsætte.

Det forventes med udgangspunkt i den nu gennemførte omstrukturering med besparelser til følge, at de fremtidige driftsresultater udviser overskud og de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed hvilket absolut er forudsætninger for at fortsætte driften.

Ledelsen bedømmer, at de nuværende kreditfaciliteter fra henholdsvis pengeinstitut og leverandører, fortsat vil være tilstede og, at disse er tilstrækkelige til, at gennemføre driften i 2016/2017 og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

6. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabets regnskabspost "udskudte skatteaktiver" opført under aktiver er indregnet til kr. 524.792.

Forudsætningen for aktivering af skatteaktivet er, at de fremtidige resultater udviser overskud således at selskabet kan udnytte aktivet indenfor nær fremtid.

Idet udnyttelsen af aktivet afhænger af fremtiden er aktivet naturligt behæftet med usikkerhed.

Det er ledelsens opfattelse, at de kommende års resultater er overskudsgivende således at skatteaktivet kan udnyttes.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

First Lease vedr. DW 89817

Leasingperiode 60 mdr. fra 01.09.2012 med kr. 3.044 pr. måned.

First Lease vedr. DW 89818

Leasingperiode 60 mdr. fra 01.09.2012 med kr. 3.044 pr. måned.

First Lease vedr. DW 89819

Leasingperiode 60 mdr. fra 01.09.2012 med kr. 3.044 pr. måned.

Herudover deltager selskabet i serviceaftale vedrørende kopimaskine/printer.

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler. Den årlige leje andrager kr. 96.000.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:

Virksomhedspant kr. 1.000.000 med pant i selskabets debitorer, varelagre og driftsmateriel til regnskabsmæssig værdi kr. 1.092.827.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde (garantiramme t. kr. 224).