

Tømremester Peter Nielsen ApS

Buen 10
7080 Børkop

CVR-nummer: 29533318

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. december 2017

Dirigent: Peter Roan Nielsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Tømrmester Peter Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 30. november 2017

Direktion

Peter Roan Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrermester Peter Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Peter Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 30. november 2017

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrmester Peter Nielsen ApS Buen 10 7080 Børkop
	Telefon: 26 16 24 12 E-mail: peter.vejle@sol.dk
	CVR-nr.: 29 53 33 18 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Roan Nielsen
Pengeinstitut	Danske Bank Ny Boder 27 7080 Børkop
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Peter Roan Nielsen Buen 10 7080 Børkop

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive almindelig erhvervsvirksomhed indenfor byggebranchen (tømrervirksomhed) og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen og noterne hertil omfatter kun en periode på 9 måneder. Herudover er der ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode ikke udviklet sig helt som forventet. Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 29, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital t.kr. -52 og selskabets samlede egenkapital udgør t.kr. 73.

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 aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer derfor et stigende positivt resultat for regnskabsåret 2017/18.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	337.130	262.574
1 Personaleomkostninger	-363.841	-156.347
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.606	-8.881
DRIFTSRESULTAT	-29.317	97.346
Andre finansielle indtægter	480	0
Andre finansielle omkostninger	-1.142	-811
RESULTAT FØR SKAT	-29.979	96.535
3 Skat af årets resultat	1.048	-21.742
ÅRETS RESULTAT	-28.931	74.793
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-28.931	74.793
DISPONERET I ALT	-28.931	74.793

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
 AKTIVER

	2017	2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8.902	11.507
Materielle anlægsaktiver	8.902	11.507
ANLÆGSAKTIVER	8.902	11.507
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	3.413	0
Varebeholdninger	3.413	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.900	99.007
Periodeafgrænsningsposter	14.709	16.865
Tilgodehavender	59.609	115.872
Likvide beholdninger	147.353	185.559
OMSÆTNINGSAKTIVER	210.375	301.431
AKTIVER	219.277	312.938

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	-52.371	-23.440
5 EGENKAPITAL	72.629	101.560
Hensættelse til udskudt skat	5.194	6.242
HENSATTE FORPLIGTELSER	5.194	6.242
Selskabsskat	0	16.720
6 Langfristede gældsforpligtelser	0	16.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.077	100.221
7 Selskabsskat	16.720	1.598
Anden gæld	66.813	59.324
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	7.844	27.273
Kortfristede gældsforpligtelser	141.454	188.416
GÆLDSFORPLIGTELSER	141.454	205.136
PASSIVER	219.277	312.938
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	0
Lønninger	350.961	150.000
Andre omkostninger til social sikring	12.880	6.347
	<u>363.841</u>	<u>156.347</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2.606	8.881
	<u>2.606</u>	<u>8.881</u>
3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat af årets resultat.....	0	16.720
Udskudt skat af årets resultat	-1.048	5.022
	<u>-1.048</u>	<u>21.742</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		13.028
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 30. juni 2017		<u>13.028</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-1.520
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger.....		-2.606
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017		<u>-4.126</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>8.902</u>

NOTER

	1/7 2016	Forslag til resultat- disponering	30/6 2017
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-23.440	-28.931	-52.371
	<u>101.560</u>	<u>-28.931</u>	<u>72.629</u>

	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	16.720	0
	<u>16.720</u>	<u>0</u>

	2017	2016
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	1.598	6.076
Selskabsskat overført fra langfristede gældsforpligtelser	16.720	1.598
Selskabsskat overført til langfristede gældsforpligtelser.....	0	-16.720
Skat af årets resultat	0	16.720
Restskat	-1.655	-6.355
Procentregulering, selskabsskat	57	279
	<u>16.720</u>	<u>1.598</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har påtaget sig forpligtelser for kr. 161.028 i form af leasing af driftsmateriel og inventar. De fremtidige leasingbetalinger fordeler sig således:

Under 1 år	kr. 53.676
Mellem 1 og 5 år	kr. 107.352
Over 5 år	kr. 0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Tømrmester Peter Nielsen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

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

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, 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, autodrift, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

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.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører 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

