

# ÅRSRAPPORT 2016/17

for

## *Tegne- & Byggefirmaet A/S*

Poppelvej 1  
7760 Hurup Thy

**CVR-nr. 29604177**

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
Hurup, den 30. september 2017

---

John Jensen  
Dirigent



**Indholdsfortegnelse**

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger .....  | 4  |
| Ledelsesberetning.....        | 5  |
| Ledelsespåtegning.....        | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7  |
| Resultatopgørelse.....        | 11 |
| Balance.....                  | 12 |
| Noter .....                   | 14 |

**Virksomhedsoplysninger**

|                          |   |
|--------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>      | <b>Tegne- &amp; Byggefirmaet A/S</b><br>Poppelvej 1<br><u>DK-7760 Hurup Thy</u><br>9795 2279, mobil 2289 0160, 2283 5645<br>E-mail <u>tegne-ogbyggefirmaet@mail.dk</u><br>CVR-nr. <b>29604177</b><br>Stiftelsesdato 22. maj 2006<br>Regnskabsår 1. juli 2016 - 30. juni 2017<br>Branche 433200 Tømrer- og bygningsnedkervirksomhed<br>Skattecenter Thisted, Thisted Kystvej 4, <u>DK-7700 Thisted</u> |
| <b>Hjemstedskommune</b>  | Thisted   |
| <b>Selskabets formål</b> | Selskabets formål er at drive tegne- og byggefirma og dermed beslægtet virksomhed.  |
| <b>Aktiekapital</b>      | Kr. 500.000   |
| <b>Bestyrelse</b>        | <b>Kirsten Johansen, Formand</b><br>Gunhildsvej 19, Randrup, <u>DK-7770 Vestervig</u><br><b>Direktør Peter Larsen Foldager</b><br>Thyrasvej 9, <u>DK-7760 Hurup</u><br><b>John Jensen</b><br>Gunhildsvej 19, Randrup, <u>DK-7770 Vestervig</u>  |
| <b>Direktion</b>         | <b>Peter Larsen Foldager, Direktør</b><br>Thyrasvej 9, <u>DK-7760 Hurup</u><br>Telefon 2283 5645  |
| <b>Tegningsregel</b>     | Selskabet tegnes af direktionen   |

## **Ledelsesberetning**

### **Generelt**

Årsrapporten for Tegne- og Byggefirmaet A/S omfatter regnskabsåret for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive tegne- og byggefirma og dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 48.511, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 2.202.326, og en egenkapital på kr. 831.420. I øvrigt henvises til regnskabets talmæssige opstilling.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tegne- & Byggefirmaet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup, den 29. september 2017

### **Direktion**

Peter Larsen Foldager

**Direktør**

### **Bestyrelse**

Kirsten Johansen

**Formand**

Direktør Peter Larsen Foldager

John Jensen

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Tegne- & Byggefirmaet A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Koncernregnskab**

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, driftsmidlers drift, operationelle leasingomkostninger, lokale, administration og ejendommens drift.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, under hensyntagen til scrapværdien.

Driftsmidlerne afskrives typisk over 4 til 5 år.

Ejendommen afskrives over 30-50 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabets og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet



## **Anvendt regnskabspraksis**

brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

|                 |          |
|-----------------|----------|
| Bygninger:      | 30-50 år |
| Driftsmidlerne: | 4-5 år   |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### **Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes til nominel lånerestgæld. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr.   |
|---|------|----------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>842.369</b> | <b>1.163.492</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -700.419       | -877.246         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -60.652        | -67.309          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>81.298</b>  | <b>218.937</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       | 2    | 892            | 236              |
| Finansielle omkostninger  | 3    | -20.463        | -26.824          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>61.727</b>  | <b>192.349</b>   |
| Skat af årets resultat  |      | -20.110        | -49.111          |
| Andre skatter   |      | 6.894          | -685             |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>48.511</b>  | <b>142.553</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |                  |
| Uddelinger  |      | 48.000         | 50.000           |
| Overført resultat   |      | 511            | 92.553           |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>48.511</b>  | <b>142.553</b>   |

**Balance 30. juni 2017**

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Grunde og bygninger                         |      | 1.168.397        | 1.195.301        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 63.071           | 96.819           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>1.231.468</b> | <b>1.292.120</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>1.231.468</b> | <b>1.292.120</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 19.500           | 17.500           |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | 253.700          | 253.700          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     | 4    | <b>273.200</b>   | <b>271.200</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 85.833           | 115.349          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 5    | 267.000          | 124.750          |
| Udskudte skatteaktiver                      |      | 64.860           | 58.103           |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 15.838           | 11.890           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>433.531</b>   | <b>310.092</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>264.127</b>   | <b>457.429</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>970.858</b>   | <b>1.038.721</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>2.202.326</b> | <b>2.330.841</b> |

**Balance 30. juni 2017**

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  | 6    | 500.000          | 500.000          |
| Overkurs ved emission   | 7    | 40.000           | 40.000           |
| Overført resultat   | 8    | 243.420          | 242.909          |
| Udbytte for regnskabsåret   | 9    | 48.000           | 50.000           |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>831.420</b>   | <b>832.909</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter  |      | 1.082.667        | 1.104.000        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      | 10   | <b>1.082.667</b> | <b>1.104.000</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 86.703           | 147.373          |
| Selskabsskat  |      | 51.421           | 60.248           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 150.115          | 186.311          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>288.239</b>   | <b>393.932</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>1.370.906</b> | <b>1.497.932</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>2.202.326</b> | <b>2.330.841</b> |
| Eventualforpligtelser   | 11   |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 12   |                  |                  |

## Noter

|  | 2016/17        | 2015/16        |
|--|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                      |                |                |
| Lønninger  | 638.853        | 795.103        |
| Andre omkostninger til social sikring                | 15.893         | 19.572         |
| Andre personaleomkostninger                          | 45.673         | 62.571         |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                   | <b>700.419</b> | <b>877.246</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>2. Finansielle indtægter</b>                      |                |                |
| Andre finansielle indtægter                          | 892            | 236            |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>                   | <b>892</b>     | <b>236</b>     |
| <br>   |                |                |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>                   |                |                |
| Andre finansielle omkostninger                       | 20.463         | 26.824         |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>                | <b>20.463</b>  | <b>26.824</b>  |
| <br>   |                |                |
| <b>4. Varebeholdninger</b>                           |                |                |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>          |                |                |
| Råvarer og hjælpematerialer                          | 19.500         | 17.500         |
| Fremstillede varer og handelsvarer                   | 253.700        | 253.700        |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                        | <b>273.200</b> | <b>271.200</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>  |                |                |
| Salgsværdi af udført arbejde                         | 267.000        | 124.750        |
| <b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>           | <b>267.000</b> | <b>124.750</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>6. Virksomhedskapital</b>                         |                |                |
| Virksomhedskapital primo                             | 500.000        | 500.000        |
| <b>Virksomhedskapital ultimo</b>                     | <b>500.000</b> | <b>500.000</b> |
| <br>   |                |                |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. |                |                |
| <br>   |                |                |
| <b>7. Overkurs ved emission</b>                      |                |                |
| Overkurs ved emission primo                          | 40.000         | 40.000         |
| <b>Overkurs ved emission ultimo</b>                  | <b>40.000</b>  | <b>40.000</b>  |

**Noter**

|                                 | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>8. Overført resultat</b>     |                |                |
| Overført resultat primo         | 242.909        | 150.356        |
| Årets tilgang                   | 511            | 92.553         |
| <b>Overført resultat ultimo</b> | <b>243.420</b> | <b>242.909</b> |

**9. Udbytte for regnskabsåret**

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Afsat udbytte                           | 48.000        | 50.000        |
| <b>Udbytte for regnskabsåret ultimo</b> | <b>48.000</b> | <b>50.000</b> |

**10. Langfristede gældsforpligtelser**

|  | <b>Forfald<br/>efter 1 år</b> | <b>Forfald<br/>indenfor 1 år</b> | <b>Forfald<br/>efter 5 år</b> |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter                   | 1.082.667                     | 22.000                           | 970.000                       |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>1.082.667</b>              | <b>22.000</b>                    | <b>970.000</b>                |

**11. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.