

ÅRSRAPPORT 2015/16

for

Tegne- & Byggefirmaet A/S

Poppelvej 1
7760 Hurup Thy

CVR-nr. 29604177

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
Hurup, den 31. oktober 2016

John Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Ledelsespåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Den uafhængige revisors erklæringer.....	11
Resultatopgørelse	13
Balance.....	14
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tegne- & Byggefirmaet A/S Poppelvej 1 <u>DK-7760 Hurup Thy</u> 9795 2279, mobil 2289 0160, 2283 5645 E-mail <u>tegne-ogbyggefirmaet@mail.dk</u> CVR-nr. 29604177 Stiftelsesdato 22. maj 2006 Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016 Branche 433200 Tømrer- og bygningsnedkervirksomhed Skattecenter Thisted, Thisted Kystvej 4, <u>DK-7700 Thisted</u>
Hjemstedskommune	Thisted
Selskabets formål	Selskabets formål er at drive tegne- og byggefirma og dermed beslægtet virksomhed.
Ejerforhold	50% JJ Holding Hurup ApS Thormodsvej 26, <u>DK-7760 Hurup</u> 50% PF Holding Hurup ApS Thyrasvej 9, <u>DK-7760 Hurup</u>
Aktiekapital	Kr. 500.000
Bestyrelse	Kirsten Johansen, Formand Thormodsvej 26, <u>DK-7760 Hurup Thy</u> Direktør Peter Larsen Foldager Thyrasvej 9, <u>DK-7760 Hurup</u> John Jensen Thormodsvej 26, <u>DK-7760 Hurup</u>
Direktion	Peter Larsen Foldager, Direktør Thyrasvej 9, <u>DK-7760 Hurup</u> Telefon 2283 5645
Tegningsregel	Selskabet tegnes af direktionen
Revisor	Revisionsanpartsselskabet, Erling G. Jensen Registreret Revisor - FSR - Danske Revisorer Toftøjvej 11B, <u>DK-9280 Storvorde</u> Telefon 9831 8855 Telefax 9831 7788 E-mail: <u>egj@egj-revision.dk</u>

Ledelsesberetning

Generelt

Årsrapporten for Tegne- og Byggefirmaet A/S omfatter regnskabsåret for perioden 1. juli 2014 til 30. juni 2015.

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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 142.553, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 2.330.841, og en egenkapital på kr. 832.909. I øvrigt henvises til regnskabets talmæssige opstilling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens 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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

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 14. oktober 2016

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 2015/16 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 danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i

Anvendt regnskabspraksis

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 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

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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 leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser 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 dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tegne- & Byggefirmaet A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tegne- & Byggefirmaet A/S 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Storvorde, den 14. oktober 2016

Revisionsanpartsselskabet, Erling G. Jensen

CVR-nr. 76647518

Erling G. Jensen

Registreret Revisor - FSR - Danske Revisorer

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.163.492	1.203.950
Personaleomkostninger	1	-877.246	-1.047.060
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.309	-69.317
Driftsresultat		218.937	87.573
Finansielle indtægter	2	236	0
Finansielle omkostninger	3	-26.824	-32.782
Resultat før skat		192.349	54.791
Skat af årets resultat		-49.111	-15.937
Andre skatter		-685	3.145
Årets resultat		142.553	41.999
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		50.000	0
Overført resultat		92.553	41.999
Resultatdesponering		142.553	41.999

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.195.301	1.222.205
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		96.819	137.224
Materielle anlægsaktiver		1.292.120	1.359.429
Anlægsaktiver		1.292.120	1.359.429
Råvarer og hjælpematerialer		17.500	19.500
Fremstillede varer og handelsvarer		253.700	253.700
Varebeholdninger	4	271.200	273.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.349	142.227
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	124.750	248.500
Andre tilgodehavender		0	19.546
Periodeafgrænsningsposter		11.890	11.845
Udskudte skatteaktiver		58.103	58.336
Tilgodehavender		310.092	480.454
Likvide beholdninger		457.429	184.981
Omsætningsaktiver		1.038.721	938.635
Aktiver		2.330.841	2.298.064

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overkurs ved emission	7	40.000	40.000
Overført resultat	8	242.909	150.356
Udbytte for regnskabsåret	9	50.000	0
Egenkapital		832.909	690.356
Gæld til realkreditinstitutter		1.104.000	1.104.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.104.000	1.104.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.373	188.710
Selskabsskat		60.248	94.774
Anden gæld		186.311	220.224
Kortfristede gældsforpligtelser		393.932	503.708
Gældsforpligtelser		1.497.932	1.607.708
Passiver		2.330.841	2.298.064
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	795.103	1.021.680
Andre omkostninger til social sikring	19.572	14.930
Andre personaleomkostninger	62.571	10.450
Personaleomkostninger i alt	877.246	1.047.060
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	236	0
Finansielle indtægter i alt	236	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	26.824	32.782
Finansielle omkostninger i alt	26.824	32.782
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	17.500	19.500
Fremstillede varer og handelsvarer	253.700	253.700
Varebeholdninger i alt	271.200	273.200
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	124.750	248.500
Nettoværdi af igangværende arbejder	124.750	248.500
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	40.000	40.000
Overkurs ved emission ultimo	40.000	40.000

Noter

	2015/16	2014/15
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	150.356	108.357
Årets tilgang	92.553	41.999
Overført resultat ultimo	242.909	150.356

9. Udbytte for regnskabsåret

Afsat udbytte	50.000	0
Afsat udbytte for regnskabsåret ultimo	50.000	0

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.104.000	0	1.104.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.104.000	0	1.104.000

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.