

TØMRERFIRMAET EBBE KJÆR MADSEN ApS

Hagenstrupparken 41
8860 Ulstrup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/05/2017

Ebbe Kjær Madsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERFIRMAET EBBE KJÆR MADSEN ApS
Hagenstrupparken 41
8860 Ulstrup

CVR-nr: 29769036
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor ELITE-REVISION ApS, STATSAUTORISERET REVISIONSSELSKAB
Torvegade 13
8850 Bjerringbro
DK Danmark
CVR-nr: 25477367
P-enhed: 1007749844

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for Tømmerfirmaet Ebbe Kjær Madsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 19/05/2017

Direktion

Ebbe Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Ebbe Kjær Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Ebbe Kjær Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Bjerringbro, 19/05/2017

Frank Sørensen
Statsautoriseret revisor
ELITE-REVISION ApS, STATSAUTORISERET REVISIONSSELSKAB
CVR: 25477367

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er tømrervirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for acceptabel.

Selskabets nuværende bankkredit er nødvendig for fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

Disse kreditter skal genforhandles årligt, hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år.

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital og er derfor omfattet af selskabsloven § 119.

Ledelsen forventer, at resultatet i det kommende år vil være positivt og ligge på et tilfredsstillende niveau.

Ledelsen mener derfor at have truffet de nødvendige foranstaltninger således, at selskabets anpartskapital kan reetableres via den fremtidige indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Ebbe Kjær Madsen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i ud-skudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan hen-føres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Tømrerfirmaet Ebbe Kjær Madsen ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acountofaktureringer og forventede tab.

Nedskrivninger til forventede tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte igangværende arbejder.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.152.567	2.412.765
Personaleomkostninger	1	-1.967.689	-3.153.642
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.132	-94.772
Resultat af ordinær primær drift		111.746	-835.649
Andre finansielle indtægter		2.280	2.536
Andre finansielle omkostninger		-110.255	-112.393
Ordinært resultat før skat		3.771	-945.506
Skat af årets resultat	2	-3.271	198.716
Årets resultat		500	-746.790
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		500	-746.790
I alt		500	-746.790

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.595	276.741
Indretning af lejede lokaler		125.528	135.514
Materielle anlægsaktiver i alt		339.123	412.255
Anlægsaktiver i alt		339.123	412.255
Fremstillede varer og handelsvarer		343.501	285.184
Varebeholdninger i alt		343.501	285.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		411.405	1.635.755
Igangværende arbejder for fremmed regning		306.700	232.500
Udsudte skatteaktiver		233.143	236.414
Andre tilgodehavender		39.761	31.231
Periodeafgrænsningsposter		40.222	37.230
Tilgodehavender i alt		1.031.231	2.173.130
Omsætningsaktiver i alt		1.374.732	2.458.314
Aktiver i alt		1.713.855	2.870.569

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-440.107	-440.607
Egenkapital i alt		-315.107	-315.607
Gæld til banker		104.602	133.486
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	104.602	133.486
Gæld til banker		1.047.786	1.302.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.295	1.160.722
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		656.279	589.060
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.924.360	3.052.690
Gældsforpligtelser i alt		2.028.962	3.186.176
Passiver i alt		1.713.855	2.870.569

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.680.696	2.672.693
Pensionsbidrag	172.877	295.030
Andre omkostninger til social sikring	39.189	62.792
Andre personaleomkostninger	74.927	123.127
	1.967.689	3.153.642

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2015: 8)

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	3.271	-198.716
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	3.271	-198.716

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til banker	142.602	38.000	104.602	0
	142.602	38.000	104.602	0

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Hovedaktivitet er beskrevet under ledelsesberetningen.

Regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets nuværende bankkredit er nødvendig for fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

Disse kreditter skal genforhandles årligt, hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år.

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital og er derfor omfattet af selskabsloven § 119.

Ledelsen forventer, at resultatet i det kommende år vil være positivt og ligge på et tilfredsstillende niveau.

Ledelsen mener derfor at have truffet de nødvendige foranstaltninger således, at selskabets anpartskapital kan reetableres via den fremtidige indtjening.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Dansk sambeskatning :

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for EKM Invest Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret :

Virksomhedspant kr. 500.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, kr. 213.595
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, kr. 411.405
Varebeholdninger, kr. 343.501