

Guldkystens Tømrer og Snedker Entreprise ApS

Olsbækvej 5
2670 Greve

CVR.nr.: 29 79 60 25

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/5 2016 - 30/4 2017

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. september 2017



Palle Frandsen
Dirigent

Clay Skatterevision
Sankt Peders stræde 2, 2.sal
4000 Roskilde

643838CLAY CVR 22383824 6701828764310955838467090764916

CLAY SKATTEREVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEREVISION.DK

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/5 2016 - 30/4 2017	5.
Balance pr. 30/4 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Guldkystens Tømrer og Snedker Entreprise ApS
Olsbækvej 5
2670 Greve

CVR.nr.: 29 79 60 25

Hjemstedskommune:

E-mail: ronni@clay.dk

Regnskabsperiode: 1/5 2016 - 30/4 2017

Stiftelsesdato: 1/1 2006

Direktion

Palle Frandsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Guldkystens Tømrer og Snedker Entreprise 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. 30/4 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5 2016 - 30/4 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 26. september 2017

Direktion



Palle Frandsen

Clay Skatterevision
Sankt Peders stræde 2, 2.sal
4000 Roskilde

Resultatopgørelse 1/5 2016 - 30/4 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	828.130	1.387.405
1 Personaleomkostninger	-364.612	-489.863
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	463.518	897.542
Andre finansielle indtægter	144.726	1.833
Finansielle omkostninger	<u>-134.790</u>	<u>-849.028</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	473.454	50.347
2 Skat af årets resultat	<u>-105.335</u>	<u>-11.484</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>368.119</u>	<u>38.863</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>368.119</u>	<u>38.863</u>
I ALT	<u>368.119</u>	<u>38.863</u>

Balance pr. 30/4 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Grunde og bygninger	<u>2.844.850</u>	<u>2.844.850</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.844.850</u>	<u>2.844.850</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.844.850</u>	<u>2.844.850</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.352	0
Andre tilgodehavender	<u>2.546.545</u>	<u>1.052.207</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.584.897</u>	<u>1.052.207</u>
Likvide beholdninger	<u>346.412</u>	<u>177.151</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.931.309</u>	<u>1.229.358</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.776.159</u>	<u>4.074.208</u>

Balance pr. 30/4 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overkurs ved emission	3.000	3.000
4	Korrektion til primo	1.225.500	-227.022
5	Overført resultat	<u>2.005.515</u>	<u>1.637.396</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>3.359.015</u>	<u>1.538.374</u>
2	Udskudt skat	12.517	0
	Andre hensættelser	<u>50.085</u>	<u>96.902</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>62.602</u>	<u>96.902</u>
6	Anden langfristet gæld	<u>2.009.360</u>	<u>2.030.393</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.009.360</u>	<u>2.030.393</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.213	38.312
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	114.951	252.413
	Anden gæld	<u>179.018</u>	<u>117.814</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>345.182</u>	<u>408.539</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.354.542</u>	<u>2.438.932</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.776.159</u>	<u>4.074.208</u>
7	Hovedaktivitet		
8	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2016/2017	2015/2016
Note 1 - Personalemkostninger		
<hr/>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	353.863	423.565
Pensionsbidrag	0	55.040
Andre omkostninger til social sikring	10.749	11.258
	<u>364.612</u>	<u>489.863</u>
Note 2 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	92.818	11.484
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	12.517	0
	<u>105.335</u>	<u>11.484</u>
Note 3 - Overkurs ved emission		
<hr/>		
Overkurs ved emission	3.000	3.000
	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Note 4 - Korrektion til primo		
<hr/>		
Korrektion til primo	1.225.500	-227.022
	<u>1.225.500</u>	<u>-227.022</u>
Note 5 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	1.637.396	1.598.533
Årets resultat	368.119	38.863
	<u>2.005.515</u>	<u>1.637.396</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
<hr/>		
Kreditforening	2.009.360	2.030.393
Gæld i alt	2.009.360	2.030.393
Langfristet gæld	<u>2.009.360</u>	<u>2.030.393</u>
Note 7 - Hovedaktivitet		
<hr/>		
Hovedaktivitet		
Selskabets formål er tømrer- og snedkervirksomhed.		

NOTER

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 regskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

NOTER

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

NOTER

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsjendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsjendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på ejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsjendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året	0 år	0 %
--	------	-----

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

NOTER

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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.