

Kjærs Tømrer & Snedker ApS
Blåkildevej 39A, 6880 Tarm

CVR-nr. 30 20 37 71

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2017

Torben Kjær Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kjærs Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 3. april 2017

Direktion

Torben Kjær Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kjærs Tømrer & Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjærs Tømrer & Snedker 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 revisorerets 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.

Skjern, den 3. april 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjærs Tømrer & Snedker ApS Blåkildevej 39A 6880 Tarm
	Telefon: 97371135
	Hjemmeside: www.kjaers-blaakilde.dk
	CVR-nr.: 30 20 37 71
	Stiftet: 1. januar 2007
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Torben Kjær Jensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Modervirksomhed	Blaakilde Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt forestå dermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.505 t.kr. mod 3.390 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 24 t.kr. mod -343 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærs Tømrer & Snedker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kjærs Tømrer & Snedker ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	3.504.946	3.389.775
1 Personaleomkostninger	-2.979.325	-3.262.039
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-319.115	-341.608
Driftsresultat	206.506	-213.872
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.112
Andre finansielle indtægter	27.704	0
Øvrige finansielle omkostninger	-200.736	-217.783
Resultat før skat	33.474	-430.543
Skat af årets resultat	-9.811	87.851
Årets resultat	23.663	-342.692
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	23.663	0
Disponeret fra overført resultat	0	-342.692
Disponeret i alt	23.663	-342.692

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.149.476	1.404.701
3	Indretning af lejede lokaler	120.501	138.493
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.269.977</u>	<u>1.543.194</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.269.977</u>	<u>1.543.194</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.016.784	868.323
	Varebeholdninger i alt	<u>1.016.784</u>	<u>868.323</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	786.980	601.527
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	210.608	589.676
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	58.187	52.682
	Udskudte skatteaktiver	19.664	29.475
	Periodeafgrænsningsposter	28.875	34.461
	Tilgodehavender i alt	<u>1.104.314</u>	<u>1.307.821</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.121.098</u>	<u>2.176.144</u>
	Aktiver i alt	<u>3.391.075</u>	<u>3.719.338</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-318.778</u>	<u>-342.441</u>
	Egenkapital i alt	<u>-193.778</u>	<u>-217.441</u>
 Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	674.225	778.036
8	Leasingforpligtelser	<u>422.619</u>	<u>577.078</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.096.844</u>	<u>1.355.114</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	233.200	204.807
	Gæld til pengeinstitutter	1.246.917	1.139.590
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	520.089	778.875
	Anden gæld	<u>487.803</u>	<u>458.393</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.488.009</u>	<u>2.581.665</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.584.853</u>	<u>3.936.779</u>
	Passiver i alt	<u>3.391.075</u>	<u>3.719.338</u>
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.428.315	2.756.677
Pensioner	245.945	320.109
Andre omkostninger til social sikring	90.502	100.180
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>214.563</u>	<u>85.073</u>
	<u>2.979.325</u>	<u>3.262.039</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>10</u>
	 <u>31/12 2016</u>	 <u>31/12 2015</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	2.319.644	2.082.985
Tilgang i årets løb	45.898	401.190
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-164.531</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>2.365.542</u>	<u>2.319.644</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-914.943	-615.427
Årets afskrivninger	-301.123	-324.378
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>24.862</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-1.216.066</u>	<u>-914.943</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.149.476</u>	<u>1.404.701</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>794.646</u>	<u>929.980</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2016	179.905	173.420
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>6.485</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>179.905</u>	<u>179.905</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-41.412	-24.182
Årets afskrivninger	<u>-17.992</u>	<u>-17.230</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-59.404</u>	<u>-41.412</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>120.501</u>	<u>138.493</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende produktion	<u>210.608</u>	<u>589.676</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>210.608</u>	<u>589.676</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-342.441	251
Årets overførte overskud eller underskud	<u>23.663</u>	<u>-342.692</u>
	<u>-318.778</u>	<u>-342.441</u>
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	778.225	877.036
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-104.000</u>	<u>-99.000</u>
	<u>674.225</u>	<u>778.036</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>182.000</u>	<u>286.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
8. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	551.819	682.885
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-129.200</u>	<u>-105.807</u>
	<u>422.619</u>	<u>577.078</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.024 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.016 t.kr.
Driftsinventar	475 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 794 t.kr., jævnfør note 15, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2016 udgør 551 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelser.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har stillet arbejdsgaranti overfor samarbejdspartnere. Garantien udgjorde pr. 31/12 2016 211 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftaler på leje af bygninger. Lejeaftalerne har en restløbetid på 1 år med en samlet lejeforpligtelse på 168 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Blåkilde Holding ApS, CVR-nr. 30 20 37 12 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.