

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

10. regnskabsår

Tømremester Mikael Frederiksen ApS

Nørhalnevej 11, Biersted
9440 Aabybro

CVR-nr. 30 48 91 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2017

Dirigent: _____
Mikael Frederiksen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Tømrermester Mikael Frederiksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 20. marts 2017

Direktion

Mikael Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrermester Mikael Frederiksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Mikael Frederiksen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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.

Aabybro, den 20. marts 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Mikael Frederiksen ApS
Nørhalnevej 11, Biersted
9440 Aabybro

Telefon: 22 61 98 46
E-mail: kontakt@mikaelfrederiksen.dk

CVR-nr.: 30 48 91 01
Stiftet: 29. marts 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mikael Frederiksen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive tømrer- og snedker virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Mikael Frederiksen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udføre arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

Materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af 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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.540.746	1.190.004
Personaleomkostninger	1	1.378.851	1.088.495
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		43.831	53.398
Ordinært resultat før finansielle poster		118.064	48.111
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		543	469
Andre finansielle omkostninger		22.774	17.514
Resultat før skat		95.834	31.066
Skat af årets resultat	2	21.697	6.682
Årets resultat		74.137	24.384
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-78.016	-102.399
Årets resultat		74.137	24.384
Til disposition		-3.879	-78.016
Overført til næste år		-3.879	-78.016
Disponeret i alt		-3.879	-78.016

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		50.400	52.968
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>45.176</u>	<u>86.439</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>95.576</u>	<u>139.407</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>95.576</u>	<u>139.407</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>71.649</u>	<u>53.665</u>
Varebeholdninger i alt		<u>71.649</u>	<u>53.665</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.675	153.045
Igangværende arbejder for fremmed regning		783.917	307.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.254	24.585
Udskudt skatteaktiv		0	3.931
Andre tilgodehavender		19.006	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.442</u>	<u>33.802</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.085.294</u>	<u>522.863</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.156.943</u>	<u>576.528</u>
Aktiver i alt		<u>1.252.519</u>	<u>715.935</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		87.779	87.779
Overført resultat		-3.879	-78.016
Egenkapital i alt	3	<u>208.900</u>	<u>134.763</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		4.610	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.610</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		18.857	44.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		678.197	237.149
Selskabsskat		13.600	0
Anden gæld		328.356	299.908
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.039.009</u>	<u>581.172</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.039.009</u>	<u>581.172</u>
Passiver i alt		<u>1.252.519</u>	<u>715.935</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016 kr.	2015 kr.
	Løn, gager og vederlag	1.243.616	952.645
	Pensioner	56.305	68.678
	Andre udgifter til social sikring	78.931	67.172
	Personaleomkostninger i alt	1.378.851	1.088.495

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.

2	Skat af årets resultat	2016 kr.	2015 kr.
	Skat af årets resultat	13.156	0
	Udskudt skat af årets resultat	8.541	6.682
	Skat af årets resultat i alt	21.697	6.682

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	87.779	-78.016	134.763
	Årets resultat	0	0	74.137	74.137
	Saldo ultimo	125.000	87.779	-3.879	208.900

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har stillet garantier på kr. 545.552.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

Selskabet har indgået operationel og finansiell leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 18 måneder med en samlet betaling på kr. 97.416.

Heraf forfalder kr.64.944 inden for 1 år og kr. 0 efter 5 år.