

Fredericia Tømrer- og Entreprenørforretning ApS

Egumvej 62, 7000 Fredericia

CVR-nr. 30 57 05 29

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Jesper Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Fredericia Tømrer- og Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 5. april 2017

Direktion

Jesper Hansen

Morten Rask Gondermann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Fredericia Tømrer- og Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fredericia Tømrer- og Entreprenørforretning 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.

Fredericia, den 5. april 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Carsten Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Fredericia Tømrer- og Entreprenørforretning ApS Egumvej 62 7000 Fredericia |
| | CVR-nr.: 30 57 05 29 |
| | Hjemsted: Fredericia |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jesper Hansen Morten Rask Gondermann |
| Revisor | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ryes Plads Prinsessegade 60 7000 Fredericia |
| Modervirksomhed | FTE Holding Fredericia ApS |
| Dattervirksomhed | Coffee Corner ApS, Fredericia |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i udførsel af tømrer og entreprenør arbejder.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlige usikkerheder, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fredericia Tømrer- og Entreprenørforretning 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.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Fredericia Tømrer- og Entreprenørforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.683.235 | 2.846.941 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.489.403 | -2.555.641 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-68.435</u> | <u>-21.059</u> |
| Resultat før finansielle poster | 125.397 | 270.241 |
| Andre finansielle indtægter | 2.340 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-21.422</u> | <u>-11.931</u> |
| Resultat før skat | 106.315 | 258.310 |
| Skat af årets resultat | <u>-26.695</u> | <u>-60.984</u> |
| Årets resultat | <u>79.620</u> | <u>197.326</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>79.620</u> | <u>197.326</u> |
| Disponeret i alt | <u>79.620</u> | <u>197.326</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 135.226 | 140.326 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>135.226</u> | <u>140.326</u> |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>185.226</u> | <u>190.326</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 28.000 | 28.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>28.000</u> | <u>28.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 797.633 | 1.030.359 |
| 3 Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.527.000 | 700.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 445.797 | 375.243 |
| Udsudte skatteaktiver | 270 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 1.256 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 8.008 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 156.982 | 45.699 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.936.946</u> | <u>2.151.301</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>755.185</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.964.946</u> | <u>2.934.486</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.150.172</u> | <u>3.124.812</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | | 982.977 | 903.357 |
| Egenkapital i alt | | <u>1.107.977</u> | <u>1.028.357</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 0 | 4.779 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>4.779</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til pengeinstitutter | | 13.805 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.398.214 | 1.229.062 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 23.901 | 50.000 |
| Selskabsskat | | 33.000 | 39.192 |
| Anden gæld | | 573.275 | 773.422 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>2.042.195</u> | <u>2.091.676</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.042.195</u> | <u>2.091.676</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.150.172</u> | <u>3.124.812</u> |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

| | 2016 | 2015 | |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger og gager | 2.027.696 | 2.117.811 | |
| Pensioner | 253.573 | 207.017 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 61.788 | 74.620 | |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 146.346 | 156.193 | |
| | 2.489.403 | 2.555.641 | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 7 | 7 | |
| | | | |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris 1. januar | 50.000 | 0 | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 50.000 | |
| Kostpris 31. december | 50.000 | 50.000 | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 50.000 | 50.000 | |
| | | | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Coffee Corner ApS, Fredericia | 100 % | 50.000 | 0 |
| | | | |
| 3. Igangværende arbejder for fremmed regning | | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 1.527.000 | 700.000 | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 1.527.000 | 700.000 | |
| | | | |
| 4. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 | |
| | 125.000 | 125.000 | |
| | | | |
| 5. Overført resultat | | | |
| Overført resultat 1. januar | 903.357 | 706.031 | |
| Årets overførte resultat | 79.620 | 197.326 | |
| | 982.977 | 903.357 | |

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant på t.kr. 500 overfor selskabets pengeinstitut.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpligtelse vedrørende leje af lokaler for et årligt beløb på cirka t.kr. 90.

Der er stillet arbejdsgarantier for t.kr. 200 af selskabets pengeinstitut.

Selskabet har indgået forpligtelse vedrørende leasing af driftsmidler for et årligt beløb på t.kr. 120.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FTE Holding Fredericia ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.