

# **Tømreergården i Høsten ApS**

Høstenvej 9, 4690 Haslev  
(CVR.nr. 30 69 51 27)

## **Årsrapport 1. januar 2016 - 31. december 2016**

( 10. regnskabsår )

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **4/5** 2017.



---

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3
<b>Årsrapport 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6-8
Resultatopgørelse .....	9
Balance pr. 31. december 2016 .....	10-11
Noter .....	12-14

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tømreergården i Høsten 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 og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 30. april 2017

**Direktion**



Keld Erik Hansen



Laila Hansen

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tømreergården i Høsten ApS Høstenvej 9 4690 Haslev  Telefon: 56 39 80 01  CVR.nr.: 30 69 51 27 Hjemsted: Faxe Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Keld Erik Hansen Laila Hansen
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af drift af tømrervirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømreergården i Høsten ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af klasse C bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

## DER ER ANVENDT FØLGENDE REGNSKABSPRAKSIS:

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne

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.

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier.

Goodwill .....	10 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

## Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skatter

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjenester 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.

Aktiver med en anskaffelssum under kr. 12.600 udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationsværdien, hvor direkte og indirekte medgåede materialer og løn.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontant beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.



# Anvendt regnskabspraksis

## **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrergården i Høsten ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....		248.461	324
Personaleomkostninger .....	1	-202.272	-256
Afskrivninger .....	2	<u>-65.000</u>	<u>-65</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....		-18.811	3
Andre finansielle indtægter .....	3	3.090	2
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-1.934</u>	<u>-2</u>
<b>Resultat før skat</b> .....		-17.655	3
Skat af årets resultat .....	4	<u>3.284</u>	<u>-3</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u><b>-14.371</b></u>	<u><b>0</b></u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Udbytte .....		0	0
Overført til næste år .....		<u>-14.371</u>	<u>0</u>
		<u><b>-14.371</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Balance pr. 31. december 2016

### Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill .....	5	<u>0</u>	<u>65</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	6	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita .....		<u>12.000</u>	<u>12</u>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<u>12.000</u>	<u>77</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer .....		<u>15.000</u>	<u>15</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Skatteaktiv .....		2.899	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		30.925	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ...		345.753	63
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>18.955</u>	<u>17</u>
		<u>398.532</u>	<u>80</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<u>26.063</u>	<u>246</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<u>439.595</u>	<u>341</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>451.595</b></u>	<u><b>418</b></u>

## Balance pr. 31. december 2016

### Passiver

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	7	125.000	125
Overført resultat .....	7	37.749	52
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	7	0	0
		<u>162.749</u>	<u>177</u>
<b>Hensættelser</b>			
Udskudt skat .....		<u>0</u>	<u>11</u>
<b>Gæld</b>			
<b>Kortfristet gæld</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		57.352	14
Periodeafgrænsningsposter .....		24.000	24
Anden gæld .....		<u>207.494</u>	<u>192</u>
		<u>288.846</u>	<u>230</u>
<b>Gæld i alt .....</b>		<u>288.846</u>	<u>230</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><b>451.595</b></u>	<u><b>418</b></u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser .....	8		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	tkr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Lønninger .....	200.000	253
Andre omkostninger til social sikring .....	2.272	3
	<u>202.272</u>	<u>256</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>202.272</u>	<u>256</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Afskrivninger</b>		
Afskrivninger af immaterielle aktiver .....	65.000	65
	<u>65.000</u>	<u>65</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttet virksomheder .....	3.090	3
	<u>3.090</u>	<u>3</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	10.050	18
Rentetillæg .....	0	0
Årets regulering af udskudt skat .....	-13.334	-15
	<u>-3.284</u>	<u>3</u>

## Noter til årsrapporten

<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016 .....	<u>650.000</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2016 .....	<u>650.000</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2016 .....	585.000
Årets afskrivninger .....	<u>65.000</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2016 .....	<u>650.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 .....</b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Drifts-</b>
	<b>materiel</b>
	<b>og</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	<b>inventar</b>
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016 .....	319.000
Tilgang .....	0
Afgang .....	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2016 .....	<u>319.000</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2016 .....	319.000
Årets afskrivninger .....	0
Afskrivning afgang .....	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2016 .....	<u>319.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 .....</b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

7. Selskabskapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016 .....	125.000	52.120	0	177.120
Overført af årets resultat .....	<u>0</u>	<u>-14.371</u>	<u>0</u>	<u>-14.371</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016 .</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>37.749</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>162.749</u></b>

Der er ikke udstedt anpartsbreve, og ingen anparter er tildelt særlige rettigheder

### 8. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tømrergården Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.