

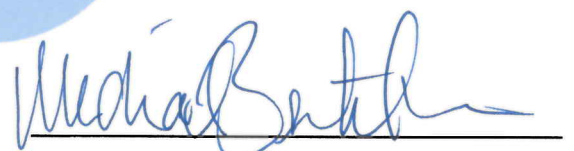
Berthelsens Tømrerfirma ApS

Hovvej 28
3060 Espergærde

CVR-nr. 30 80 09 15

Årsrapport for 2015/16
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2016



Michael Stefan Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Berthelsens Tømrerfirma 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

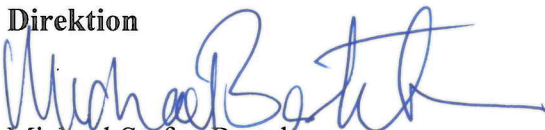
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 12. december 2016

Direktion



Michael Stefan Bertelsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Berthelsens Tømrerfirma ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berthelsens Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for betydelig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften.

Ledelsen bedømmer, at de nævnte tiltag er tilstrækkelige til at sikre fortsat drift, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

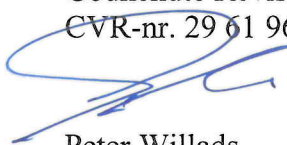
Selskabet har den 30. juni 2016 et tilgodehavende på 54 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 12. december 2016

WILLADS & VIBE-HASTRUP
Godkendte Revisorer ApS
CVR-nr. 29 61 96 70



Peter Willads
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Berthelsens Tømrerfirma ApS
Hovvej 28
3060 Espergærde

CVR-nr.: 30 80 09 15
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Helsingør

Direktion

Michael Stefan Bertelsen, direktør

Revision

WILLADS & VIBE-HASTRUP
Godkendte Revisorer ApS
Trækbanen 8
3000 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er en tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 79.469, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 51.828.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og ledelsen er i den forbindelse opmærksom på bestemmelserne i selskabsloven § 119.

Det forventes at selskabet ved egen indtjening vil kunne reetablere kapitalen.

Den fortsatte drift er afhængig af øget indtjening.

I forhold til sidste regnskabsår er resultatet efter skat forbedret fra et underskud på kr. 38.562 til et overskud på kr. 79.464.

Ledelsen er i de kommende år indstillet på fortsat at udvise løntilbageholdenhed og vurderer at det er forsvarligt at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berthelsens Tømrerfirma ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		186.102	350.034
Personaleomkostninger	2	<u>-50.518</u>	<u>-354.675</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		135.584	-4.641
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-18.655</u>	<u>-18.655</u>
Resultat før finansielle poster		116.929	-23.296
Finansielle indtægter		2.065	0
Finansielle omkostninger		<u>-12.770</u>	<u>-18.447</u>
Resultat før skat		106.224	-41.743
Skat af årets resultat	4	<u>-26.755</u>	<u>3.181</u>
Årets resultat		<u>79.469</u>	<u>-38.562</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>79.469</u>	<u>-38.562</u>
		<u>79.469</u>	<u>-38.562</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.665	53.320
Materielle anlægsaktiver	5	<u>34.665</u>	<u>53.320</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>34.665</u>	<u>53.320</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.980	30.085
Andre tilgodehavender		5.603	4.284
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	53.566	0
Udskudt skatteaktiv		34.004	60.759
Periodeafgrænsningsposter		0	1.963
Tilgodehavender		<u>134.153</u>	<u>97.091</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>134.153</u>	<u>97.091</u>
Aktiver i alt		<u><u>168.818</u></u>	<u><u>150.411</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-176.828</u>	<u>-256.297</u>
Egenkapital	7	<u>-51.828</u>	<u>-131.297</u>
Banker		136.308	68.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		800	56.802
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	44.001
Anden gæld		<u>83.538</u>	<u>112.040</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>220.646</u>	<u>281.708</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>220.646</u>	<u>281.708</u>
Passiver i alt		<u>168.818</u>	<u>150.411</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet egenkapital er negativ med kr. 51.828.

Den fortsatte drift er afhængig af øget indtjening.

I forhold til forrige regnskabsår er omsætningen faldet med 46 %. Årets resultat er derimod steget fra et underskud på kr. 38.562 til et overskud på kr. 79.464. Ledelsen har udvist løntilbageholdenhed for indeværende år.

Ledelsen er også de kommende år indstillet på fortsat at udvise løntilbageholdenhed og vurderer derfor at det er forsvarligt at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	48.031	348.420
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.487</u>	<u>6.255</u>
	<u>50.518</u>	<u>354.675</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>18.655</u>	<u>18.655</u>
	<u>18.655</u>	<u>18.655</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>26.755</u>	<u>-3.181</u>
	<u>26.755</u>	<u>-3.181</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>123.276</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>123.276</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	69.956
Årets afskrivninger	<u>18.655</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>88.611</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>34.665</u></u>

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>53.566</u>	<u>0</u>

Selskabet har i strid med selskabslovens bestemmelser ydet lån til selskabets hovedanpartshaver. Lånet er en mellemregningskonto, og er forrentet med den lovpligtige rentesats på Nationalbankens udlånsrente + 10 %.

7 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-256.297	-131.297
Årets resultat	0	79.469	79.469
Egenkapital 30. juni 2016	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-176.828</u></u>	<u><u>-51.828</u></u>