

# Sjællands Tømrerentreprise A/S

Kildemosevej 14

4293 Dianalund

CVR-nr. 31483069

## Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-06-2017

---

Anders Nygaard Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Sjællands Tømreentreprise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 01-06-2017

### Direktion

Martin Nygaard Nielsen  
**Direktør**

Anders Nygaard Nielsen  
**Direktør**

### Bestyrelse

Bettina Nygaard Nielsen  
**Formand**

Anders Nygaard Nielsen  
**Direktør**

Lizzie Hanne Nielsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Sjællands Tømrerentreprise A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Tømrerentreprise A/S for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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 etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Slagelse, den 01-06-2017

### **Revisionscentret v/Jesper Thygesen**

Cvr.nr. 10352231

Jesper Thygesen  
Registreret revisor, FDR

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sjællands Tømmerentreprise A/S Kildemosevej 14 4293 Dianalund
Telefon	51211960
CVR-nr.	31483069
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Bestyrelse</b>	Bettina Nygaard Nielsen, Formand Anders Nygaard Nielsen, Direktør Lizzie Hanne Nielsen
<b>Direktion</b>	Martin Nygaard Nielsen, Direktør Anders Nygaard Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1. sal 4200 Slagelse CVR-nr.: 10352231
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank A/S Slagelse afdeling Smedegade 8 4200 Slagelse

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sjællands Tømrerentreprise A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, auto- og maskindrift samt administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger. Lønrefusioner er modregnet i personaleomkostningerne.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	100.000

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.900 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, kontantrabatter og garantiprovisioner.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.241.275</b>	<b>1.164.946</b>
Personaleomkostninger	1	-970.057	-1.005.862
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-18.340	-28.441
<b>Driftsresultat</b>		<b>252.878</b>	<b>130.643</b>
Finansielle indtægter		1.399	3.169
<b>Resultat før skat</b>		<b>254.277</b>	<b>133.812</b>
Skat af årets resultat	3	-55.422	-31.347
<b>Årets resultat</b>		<b>198.855</b>	<b>102.465</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	100.000
Overført resultat		-1.145	2.465
<b>Resultatdisponering</b>		<b>198.855</b>	<b>102.465</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	109.670	128.010
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>109.670</b>	<b>128.010</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>109.670</b>	<b>128.010</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	377.226
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		702.249	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>702.249</b>	<b>377.226</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>927.245</b>	<b>1.861.516</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.629.494</b>	<b>2.238.742</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.739.164</b>	<b>2.366.752</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		603.810	604.955
Udbytte for regnskabsåret		200.000	100.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.303.810</b>	<b>1.204.955</b>
Hensættelser til udskudt skat		12.415	13.401
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>12.415</b>	<b>13.401</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.760	469.993
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	213.158
Selskabsskat		0	33.088
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		56.408	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		336.771	432.157
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>422.939</b>	<b>1.148.396</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>422.939</b>	<b>1.148.396</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.739.164</b>	<b>2.366.752</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	948.891	982.370
Andre omkostninger til social sikring	20.649	20.093
Andre personaleomkostninger	517	3.399
	<b>970.057</b>	<b>1.005.862</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	342.146	342.146
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>342.146</b>	<b>342.146</b>
Af- og nedskrivninger primo	-214.136	-185.695
Årets afskrivninger	-18.340	-28.441
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-232.476</b>	<b>-214.136</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>109.670</b>	<b>128.010</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-56.408	-33.088
Reg. af udskudt skat	986	1.741
	<b>-55.422</b>	<b>-31.347</b>

## Noter

### 4. Egenkapital

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital, primo	500.000	604.955	100.000	1.204.955
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-1.145	200.000	198.855
	<u>500.000</u>	<u>603.810</u>	<u>200.000</u>	<u>1.303.810</u>

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Ingen aktier har særlige rettigheder.

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Der er ingen eventualforpligtelser, da al selskabsskat vedr. regnskabsåret er betalt.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger på balancedagen.

### 7. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive tømrevirksomhed.

### 8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået aftale om leasing af en varebil. Leasingforpligtelsen udgør 12 måneder x kr. 3.885, svarende til i alt kr. 46.620.

Der er indgået aftale om leje af erhvervslokaler. Den årlige husleje udgør kr. 60.000,