

Elsted Tømrer & Snedker A/S

Uhrbrandtmindevej 9
7752 Snedsted

CVR-nr. 31488761

Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. april 2017

Søren Denker Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Elsted Tømrer & Snedker A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Elsted Tømrer & Snedker A/S Uhrbrandtmindevej 9 7752 Snedsted
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Søren Denker Pedersen Bodil Pedersen Sanne Denker Korsbæk
Direktion	Søren Denker Pedersen
Moderselskab	Elsted Tømrer & Snedker Holding ApS Uhrbrandtsmindevej 9 7752 Snedsted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Hovedgaden 50 7752 Snedsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af tømrer- og snedkeropgaver, samt papirisolering for fremmed regning, herunder nybygning, tilbygning samt renovering af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 105.469, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.007.094, og en egenkapital på kr. 1.413.154.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Elsted Tømrer & Snedker 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Elsted, den 19. april 2017

Direktion

Søren Denker Pedersen

Bestyrelse

Søren Denker Pedersen

Bodil Pedersen

Sanne Denker Korsbæk

Elsted Tømrer & Snedker A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elsted Tømrer & Snedker A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Elsted Tømrer & Snedker A/S 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 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 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.

Thisted, den 19. april 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Elsted Tømrer & Snedker A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg og tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, biler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0-40 %

Afskrivningsperioden for good-will er baseret på virksomhedens levetid, kundegrundlag m.v.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Anvendt regnskabspraksis

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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 almindelig vis 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 acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.930.625	1.439.958
Personaleomkostninger	1	-1.573.678	-1.318.909
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-207.661</u>	<u>-192.556</u>
Driftsresultat		149.286	-71.507
Finansielle omkostninger		<u>-13.917</u>	<u>-26.002</u>
Resultat før skat		135.369	-97.509
Skat af årets resultat	3	<u>-29.900</u>	<u>19.774</u>
Årets resultat		105.469	-77.735
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	40.000
Overført resultat		<u>5.469</u>	<u>-117.735</u>
Resultatdisponering		105.469	-77.735

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		20.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver		20.000	40.000
Produktionsanlæg og maskiner	4	1.273.220	1.318.836
Materielle anlægsaktiver		1.273.220	1.318.836
Andre tilgodehavender		48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver		48.000	48.000
Anlægsaktiver		1.341.220	1.406.836
Råvarer og hjælpematerialer		426.568	525.681
Varebeholdninger		426.568	525.681
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		583.448	69.749
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	276.788	432.114
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.694	10.694
Tilgodehavende selskabsskat		20.732	44.000
Andre tilgodehavender		65.170	67.008
Periodeafgrænsningsposter		28.484	33.436
Tilgodehavender		1.050.316	657.001
Likvide beholdninger		188.990	98.024
Omsætningsaktiver		1.665.874	1.280.706
Aktiver		3.007.094	2.687.542

Elsted Tømrer & Snedker A/S

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	813.154	807.686
Udbytte for regnskabsåret	8	100.000	40.000
Egenkapital		1.413.154	1.347.686
Hensættelser til udskudt skat		185.295	192.663
Hensatte forpligtelser		185.295	192.663
Leasingforpligtelser		210.401	283.841
Langfristede gældsforpligtelser	9	210.401	283.841
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		73.440	71.576
Modtagne forudbetalinger fra kunder		168.449	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.573	423.524
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		659.556	335.715
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		16.226	32.537
Kortfristede gældsforpligtelser		1.198.244	863.352
Gældsforpligtelser		1.408.645	1.147.193
Passiver		3.007.094	2.687.542
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.333.211	1.107.958
Pensioner	185.671	146.021
Andre omkostninger til social sikring	54.796	64.930
	<u>1.573.678</u>	<u>1.318.909</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Good-will	20.000	20.000
Produktionsanlæg og maskiner	187.661	182.556
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	0	-10.000
	<u>207.661</u>	<u>192.556</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	37.268	0
Regulering hensættelse udskudt skat	-7.368	-19.774
	<u>29.900</u>	<u>-19.774</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	2.345.119	2.115.119
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	142.045	360.000
Afgang i årets løb	0	-130.000
Kostpris ultimo	<u>2.487.164</u>	<u>2.345.119</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.026.283	-958.727
Årets afskrivninger	-187.661	-182.556
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	115.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.213.944</u>	<u>-1.026.283</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.273.220</u>	<u>1.318.836</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	<u>397.294</u>	<u>461.294</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	311.788	768.614
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-35.000	-336.500
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>276.788</u>	<u>432.114</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af 500 kapitalandele a 1.000 kr.		
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		

Noter

2016

2015

7. Overført resultat

Saldo primo	807.685	925.421
Årets tilgang	105.469	-77.735
Årets afgang	-100.000	-40.000
Saldo ultimo	813.154	807.686

8. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	40.000	100.000
Årets tilgang	100.000	40.000
Årets afgang	-40.000	-100.000
Saldo ultimo	100.000	40.000

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	210.401	73.440	0
	210.401	73.440	0

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til banker har virksomheden udstedt ejerpantebreve på 500 tkr., der giver pant i teleskoplæsser/byggelift, som har en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016 på 342 tkr.

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

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 96 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Garantistillelser overfor kunder via pengeinstitut udgør 36 tkr. pr. 31. december 2016.