

Elsted Tømrer & Snedker A/S

Uhrbrandtmindevej 9

7752 Snedsted

CVR-nr. 31488761

Årsrapport for 2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. maj 2018

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Elsted Tømrer & Snedker A/S Uhrbrandtmindevej 9 7752 Snedsted
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Bodil Pedersen, Formand Sanne Denker Korsbæk Søren Denker Pedersen
Direktion	Søren Denker Pedersen, Direktør
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 for fremmed regning, herunder nybygning, tilbygning samt renovering af ejendomme, samt udførelse af papirisolering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 141.837, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 3.200.001, og en egenkapital på kr. 1.454.992.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 9. maj 2018

Direktion

Søren Denker Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Bodil Pedersen
Formand

Sanne Denker Korsbæk

Søren Denker Pedersen

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 2017 - 31. december 2017 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 Etiske 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 9. maj 2018

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Elsted Tømrer & Snedker A/S for 2017 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 aktiverens 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, 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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 rentekomkostning 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 acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.227.645	1.930.625
Personaleomkostninger	1	-1.810.341	-1.573.678
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-217.977</u>	<u>-207.661</u>
Driftsresultat		199.327	149.286
Finansielle omkostninger		<u>-16.992</u>	<u>-13.917</u>
Resultat før skat		182.335	135.369
Skat af årets resultat	3	<u>-40.498</u>	<u>-29.900</u>
Årets resultat		141.837	105.469
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	100.000
Overført resultat		<u>-58.163</u>	<u>5.469</u>
Resultatdisponering		141.837	105.469

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	20.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	20.000
Produktionsanlæg og maskiner		1.325.970	1.273.220
Materielle anlægsaktiver		1.325.970	1.273.220
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.921	0
Andre tilgodehavender		48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver		52.921	48.000
Anlægsaktiver		1.378.891	1.341.220
Råvarer og hjælpematerialer		346.550	426.568
Varebeholdninger		346.550	426.568
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.303.263	583.448
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	43.750	276.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		100.277	75.694
Tilgodehavende selskabsskat		0	20.732
Andre tilgodehavender		0	65.170
Periodeafgrænsningsposter		27.270	28.484
Tilgodehavender		1.474.560	1.050.316
Likvide beholdninger		0	188.990
Omsætningsaktiver		1.821.110	1.665.874
Aktiver		3.200.001	3.007.094

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat	5	754.992	813.154
Udbytte for regnskabsåret	6	200.000	100.000
Egenkapital		1.454.992	1.413.154
Hensættelser til udskudt skat		177.745	185.295
Hensatte forpligtelser		177.745	185.295
Leasingforpligtelser		135.029	210.401
Langfristede gældsforpligtelser	7	135.029	210.401
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		75.372	73.440
Gæld til banker		286.651	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		113.290	168.449
Leverandører af varer og tjenesteydelser		273.528	280.573
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		661.876	659.556
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		21.518	16.226
Kortfristede gældsforpligtelser		1.432.235	1.198.244
Gældsforpligtelser		1.567.264	1.408.645
Passiver		3.200.001	3.007.094
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2017	2016	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.516.462	1.333.211	
Pensioner	223.114	185.671	
Andre omkostninger til social sikring	70.765	54.796	
	<u>1.810.341</u>	<u>1.573.678</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Good-will	20.000	20.000	
Produktionsanlæg og maskiner	197.977	187.661	
	<u>217.977</u>	<u>207.661</u>	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	48.048	37.268	
Regulering hensættelse udskudt skat	-7.550	-7.368	
	<u>40.498</u>	<u>29.900</u>	
4. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	742.563	311.788	
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-698.813	-35.000	
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>43.750</u>	<u>276.788</u>	
5. Overført resultat			
Saldo primo	813.155	807.685	
Årets tilgang	141.837	105.469	
Årets afgang	-200.000	-100.000	
Saldo ultimo	<u>754.992</u>	<u>813.154</u>	
6. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	100.000	40.000	
Årets tilgang	200.000	100.000	
Årets afgang	-100.000	-40.000	
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	135.029	73.440	0
	<u>135.029</u>	<u>73.440</u>	<u>0</u>
8. 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 2017 på 300 tkr.

Noter

2017

2016

9. 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 162 tkr. pr. 31. december 2017.