

# Årsrapport

## **Tømrermester Michael Eskemose ApS**

Lunde Bygade 133  
5450 Otterup

CVR-nummer: 31577969

**ÅRSRAPPORT**  
1. januar - 31. december 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. maj 2017

---

Dirigent, Michael Eskemose



ms revision  
MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER  

---

FSR\*

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Tømrermester Michael Eskemose ApS Lunde Bygade 133 5450 Otterup
	Telefon: 21 29 17 69 Hjemmeside: <a href="http://www.Eskemose.dk">www.Eskemose.dk</a> E-mail: <a href="mailto:michael_eskemose@msn.com">michael_eskemose@msn.com</a>
	CVR-nr.: 31 57 79 69 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 668
<b>Direktion</b>	Michael Eskemose
<b>Pengeinstitut</b>	Nordfyns Bank A/S Jernbanegade 22 5450 Otterup
<b>Revisor</b>	MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed Mogens Stougaard, registreret revisor medlem af FSR - Danske Revisorer Thygesensvej 2 5450 Otterup
	Telefon 6487 1489 E-mail <a href="mailto:info@ms-revision.dk">info@ms-revision.dk</a> <a href="http://www.ms-revision.dk">www.ms-revision.dk</a> CVR nr. 5804 7414
<b>Ejerforhold</b>	Michael Eskemose Holding ApS, Lunde Bygade 133, 5450 Otterup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Tømremester Michael Eskemose 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 11. maj 2017

**Direktion**

Michael Eskemose

**Til kapitalejerne i Tømrermester Michael Eskemose ApS**

**Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Michael Eskemose ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

**Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Otterup, den 19. maj 2017

MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed  
medlem af FSR - Danske Revisorer  
CVR-nr.: 58047414

Mogens Stougaard  
Registreret Revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

#### **Koncernens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udført tømrerarbejde efter regning og tilbud.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Den finansielle situation**

Det er ledelsens opfattelse, at virksomheden ikke vil have brug for en refinansiering for at sikre den fortsatte drift.

På grund af situationen i den finansielle sektor, kan ledelsen desværre ikke få en bekræftelse fra banken på, at virksomhedens engagement kan fortsætte uændret de kommende 12 måneder, men det er opfattelsen, at virksomheden er sund nok til kunne fortsætte driften, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten som going concern.

Ledelsen har ingen umiddelbare intentioner om, at investere i driftsmidler mv. uden at denne vil være fuldt finansieret evt. med ny låntagning før investeringen foretages.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Tømrermester Michael Eskemose ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

### **Bruttfortjeneste**

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

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.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Eskemose Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år	0

Fortjeneste 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger"

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>844.446</b>	<b>651.999</b>
1 Personaleomkostninger .....	-691.715	-704.889
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-47.004	-58.741
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>105.727</b>	<b>-111.631</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-39	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>105.688</b>	<b>-111.631</b>
Skat af årets resultat .....	-14.168	7.520
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>91.520</b>	<b>-104.111</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	91.520	-104.111
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>91.520</b>	<b>-104.111</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	67.906	45.416
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>67.906</b>	<b>45.416</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>67.906</b>	<b>45.416</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	122.018	116.438
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>122.018</b>	<b>116.438</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	67.852	35.733
Andre tilgodehavender .....	0	7.520
Periodeafgrænsningsposter.....	40.828	51.080
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>108.680</b>	<b>94.333</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>296.689</b>	<b>248.748</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>527.387</b>	<b>459.519</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>595.293</b>	<b>504.935</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	220.663	129.143
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>345.663</b>	<b>254.143</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	51.513	64.255
Selskabsskat .....	14.168	0
Anden gæld .....	183.949	186.537
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>249.630</b>	<b>250.792</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>249.630</b>	<b>250.792</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>595.293</b>	<b>504.935</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Ejerforhold

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	2	3
Lønninger .....	647.141	641.653
Pensioner .....	6.256	27.933
Andre omkostninger til social sikring .....	38.318	35.303
	<u>691.715</u>	<u>704.889</u>

## 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 kr. 6.006.  
Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Leasingkontrakt kr. 144.914.

## 3 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Michael Eskemose Holding ApS, Lunde Bygade 133, 5450 Otterup