

Tømrefirmaet Morten Michaelsen ApS
Ribevej 9
7171 Uldum

CVR-nr.: 31 93 40 28

ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/6-18



Morten Michaelsen
Dirigent



LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S
Registrerede revisorer

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsens påtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsens beretning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance..... 11

Noter 13

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Tømrerfirmaet Morten Michaelsen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den

1/6-18

Direktion



Morten Michaelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Morten Michaelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Morten Michaelsen ApS for perioden 1. januar - 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 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 opstillingen 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.

Horsens, den 1/6 2018

Leif Mikkelsen & Partnere A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 32676421



Poul Erik Brødersen
Registreret revisor
mne2483

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrefirmaet Morten Michaelsen ApS Ribevej 9 7171 Uldum
	CVR-nr.: 31 93 40 28 Stiftet: 9. januar 2009 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Michaelsen
Pengeinstitut	Sydbank A/S Søndergade 18-20 8700 Horsens
Revisor	Leif Mikkelsen & Partnere A/S Registrerede revisorer Høegh Guldbergs Gade 36C 8700 Horsens

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og byggevirksomhed, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Tømrerfirmaet Morten Michaelsen ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

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, drift af biler, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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	5-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. januar 2017 til 31. december 2017

	2017	2016
Bruttofortjeneste	3.540.343	2.993.937
1 Personaleomkostninger.....	-3.113.147	-2.493.732
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-106.564	-72.589
Driftsresultat	320.632	427.616
Andre finansielle indtægter.....	0	132
Andre finansielle omkostninger	-42.486	-34.149
Resultat før skat	278.146	393.599
Skat af årets resultat.....	-61.937	-87.529
Årets resultat	216.209	306.070
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte.....	105.800	103.400
Overført resultat.....	110.409	202.670
Disponeret I alt	216.209	306.070

Balance pr. 31. december 2017**Aktiver**

	2017	2016
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	668.925	529.255
Materielle anlægsaktiver	668.925	529.255
Anlægsaktiver	668.925	529.255
Råvarer og hjælpematerialer	142.000	56.000
Varebeholdninger	142.000	56.000
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	586.127	113.178
3 Igangværende arbejde for fremmed regning	541.048	626.863
Andre tilgodehavender	31.247	42.636
Periodeafgrænsningsposter	5.625	15.758
Tilgodehavender	1.164.047	798.435
Likvide beholdninger	584.719	663.712
Omsætningsaktiver	1.890.766	1.518.147
Aktiver	2.559.691	2.047.402

Balance pr. 31. december 2017
Passiver

	2017	2016
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	491.052	380.644
Foreslået udbytte.....	105.800	103.400
4 Egenkapital.....	721.852	609.044
Hensættelse til udskudt skat.....	57.318	12.686
Hensatte forpligtelser.....	57.318	12.686
Finansiell leasing.....	171.364	284.229
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	171.364	284.229
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	288.122	152.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	511.089	143.509
Selskabsskat.....	47.700	71.534
Anden gæld.....	743.080	753.788
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	19.166	20.354
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.609.157	1.141.443
Gældsforpligtelser.....	1.780.521	1.425.672
Passiver.....	2.559.691	2.047.402
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
1 Personaleomkostninger				
Lønninger.....			2.686.992	2.151.243
Pensioner.....			358.135	284.237
Andre omkostninger til social sikring.....			68.020	58.252
Personaleomkostninger i alt			3.113.147	2.493.732
				Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....				870.068
Tilgang i årets løb				486.236
Afgang i årets løb.....				-359.900
Kostpris 31. december 2017				996.404
Af-/nedskrivninger, primo.....				-424.623
Af-/nedskrivninger på afhændede				212.053
Årets af-/nedskrivninger.....				-114.909
Af-/nedskrivninger 31. december 2017				-327.479
Materielle anlægsaktiver i alt.....				668.925
Heraf finansielle leasingaktiver.....				553.218
			2017	2016
3 Igangværende arbejde for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning.....			541.048	626.863
Igangværende arbejde for fremmed regning i alt.....			541.048	626.863
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	380.643	0	110.409	491.052
Foreslået udbytte.....	103.400	-103.400	105.800	105.800
	609.043	-103.400	216.209	721.852

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Finansiell leasing	436.487	459.486	288.122	0
	<u>436.487</u>	<u>459.486</u>	<u>288.122</u>	<u>0</u>

6 Eventualforpligtelser Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Sydbank har stillet hhv. en betalingsgaranti 50 t.kr., samt arbejdsgarantier for hhv. 21 t.kr. og 37 t.kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.