

Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS

Honum Skovvej 13, 8762 Flemming

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 32 08 07 15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017..

Anders Kastrup Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Flemming, den 30. maj 2017

Direktion

Anders Kastrup Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

Tørring, den 30. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS
Honum Skovvej 13
8762 Flemming

CVR-nr.: 32 08 07 15
Stiftet: 27. februar 2009
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Direktion

Anders Kastrup Nielsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive byggevirksomhed og andet dermed beslægtet virksomhed, samt finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i begyndelsen af 2016 stoppet aktiviteten, og forventes afviklet i løbet af det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Anders Kastrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rest goodwill er afskrevet i 2016, idet det ikke længere drives aktiv tømrevirksomhed.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	17.193	345.159
1 Personaleomkostninger	-145.524	-428.524
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-175.004	-70.703
Driftsresultat	-303.335	-154.068
Andre finansielle indtægter	4.659	8.250
2 Øvrige finansielle omkostninger	-17.646	-10.819
Resultat før skat	-316.322	-156.637
Skat af årets resultat	14.500	34.100
Ordinært resultat efter skat	-301.822	-122.537
Årets resultat	-301.822	-122.537
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-301.822	-122.537
Disponeret i alt	-301.822	-122.537

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	0	170.364
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>170.364</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.641
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>4.641</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>175.005</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	127.346	170.625
Tilgodehavende selskabsskat	5.033	6.000
Andre tilgodehavender	0	18.791
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>4.180</u>
Tilgodehavender i alt	<u>132.379</u>	<u>199.596</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>132.379</u>	<u>199.596</u>
Aktiver i alt	<u>132.379</u>	<u>374.601</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	125.000
6	Overført resultat	-4.078	-70.218
	Egenkapital i alt	<u>45.922</u>	<u>54.782</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>14.500</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>14.500</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	164.998
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Anden gæld	<u>81.457</u>	<u>135.321</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>86.457</u>	<u>305.319</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>86.457</u>	<u>305.319</u>
	Passiver i alt	<u>132.379</u>	<u>374.601</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	126.716	400.920
Pensioner	17.808	20.496
Andre omkostninger til social sikring	1.000	3.466
Personalemkostninger i øvrigt	0	3.642
	<u>145.524</u>	<u>428.524</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.646	10.819
	<u>17.646</u>	<u>10.819</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	567.875	567.875
Kostpris ultimo	<u>567.875</u>	<u>567.875</u>
Af- og nedskrivninger primo	-397.511	-340.724
Årets af-/nedskrivninger	-170.364	-56.787
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-567.875</u>	<u>-397.511</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>170.364</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	40.400	40.400
Afgang i årets løb	-40.400	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>40.400</u>
Af- og nedskrivninger primo	-40.400	-27.679
Årets af-/nedskrivninger	0	-8.080
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	40.400	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-35.759</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>4.641</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	1	0
Kontant kapitalnedsættelse	<u>-75.001</u>	<u>0</u>
	<u>50.000</u>	<u>125.000</u>
 6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-70.218	52.319
Overført ved kapitaludvigelse	292.961	0
Årets overførte overskud eller underskud	-301.822	-122.537
Nedsættelse af anpartskapitalen	<u>75.001</u>	<u>0</u>
	<u>-4.078</u>	<u>-70.218</u>