

Vestre Ringgade 61  
Aarhus N

Hovedgaden 34  
Rønde

Østeralle 8  
Ebeltoft

Tømrerfirmaet Steen Thomsen ApS

Brunbakkevej 15  
8420 Knebel

ÅRSRAPPORT  
2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3/4 2018



Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 32 27 69 97



TGS Global  
The business network  
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark  
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Tømmerfirmaet Steen Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 3 / 4 2018

Direktion



Steen Thomsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Steen Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Steen Thomsen 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.

Rønde, den 3 / 9 2018

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646

Johnny Skovgård Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne32079

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tømrerfirmaet Steen Thomsen ApS Brunbakkevej 15 8420 Knebel
	Telefon: 86 35 12 36 E-mail: steen@steenthomsen.dk
	CVR-nr: 32 27 69 97 Stiftet: 30. juni 2009 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Steen Thomsen
<b>Revisor</b>	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønde

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er udførelse af arbejde inden for bygge- og anlægsbranchen.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har opretholdt et fornuftigt niveau og årets resultat betragtes som værende 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 Steen Thomsen ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### 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.

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

#### Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

#### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles 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>
Tekniske anlæg og maskiner	6 år

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

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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

#### 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



## Anvendt regnskabspraksis

acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	936.103	1.299.374
1 Personaleomkostninger	-791.173	-768.850
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-25.116	-35.631
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>119.814</b>	<b>494.893</b>
Andre finansielle indtægter	0	55
Andre finansielle omkostninger	-11.936	-8.454
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>107.878</b>	<b>486.494</b>
Skat af årets resultat	-27.241	-108.377
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>80.637</b>	<b>378.117</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51.700
Overført resultat	28.937	326.417
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>80.637</b>	<b>378.117</b>

Balance 31. december  
 AKTIVER

Note	2017	2016
Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produktionsanlæg og maskiner	82.715	87.695
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>82.715</b>	<b>87.695</b>
Deposita	20.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>102.715</b>	<b>87.695</b>
Råvarer og hjælpematerialer	40.647	51.045
<b>Varebeholdninger</b>	<b>40.647</b>	<b>51.045</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	631.219	879.952
Selskabsskat	639	0
Periodeafgrænsningsposter	84.190	8.379
<b>Tilgodehavender</b>	<b>716.048</b>	<b>888.331</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>245.679</b>	<b>272.353</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.002.374</b>	<b>1.211.729</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.105.089</b>	<b>1.299.424</b>

## Balance 31. december

### PASSIVER

Note	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	145.701	145.701
Overført resultat	373.147	344.210
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51.700
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>695.548</b>	<b>666.611</b>
Hensættelse til udskudt skat	23.448	5.562
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>23.448</b>	<b>5.562</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.186	180.768
Selskabsskat	0	80.494
Anden gæld	225.456	303.453
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	62.451	62.536
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>386.093</b>	<b>627.251</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>386.093</b>	<b>627.251</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.105.089</b>	<b>1.299.424</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	668.073	649.091
Pensioner	84.030	82.758
Andre omkostninger til social sikring	39.070	37.001
	<u>791.173</u>	<u>768.850</u>

	1/1 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	31/12 2017
<b>2 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	145.701	0	0	145.701
Overført resultat	344.210	0	28.937	373.147
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	-51.700	51.700	51.700
	<u>666.611</u>	<u>-51.700</u>	<u>80.637</u>	<u>695.548</u>

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med Spar Nord vedr. 1 stk. Smart Lift SL 608 Outdoor Highlifter, årgang 17, Stel nr. 6310. Leasing perioden løber over 48 måneder. Restydelsen udgør pr. 31/12 2017 kr. 190.080.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev på kr. 500.000 til Sparekassen Djursland.