

Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Kærby Møllevej 2, Kærby, 8983 Gjerlev J

CVR-nr. 32 47 45 27

Årsrapport for 2016

7. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *20/03* 2017



Claus Frey
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Beretning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |
| Regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev J, den 10. marts 2017

Direktionen


Claus Frey

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Mariager, den 10. marts 2017

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68



Brian Sørensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS Kærby Møllevvej 2, Kærby 8983 Gjerlev J |
| | CVR-nr.: 32 47 45 27 |
| | Stiftet: 1. oktober 2009 |
| | Hjemstedskommune: Randers |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Direktionen | Claus Frey |
| Revision | National Revision Registrerede Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager |
| Pengeinstitut | Jutlander Bank Egepladsen 2 9550 Mariager |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive håndværks- og handelsvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|-------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.225.164 | 1.275.864 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.216.791 | -1.132.277 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-1.220</u> | <u>-54.016</u> |
| Resultat af primær drift | | 7.153 | 89.571 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 50 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-3.120</u> | <u>-3.977</u> |
| Resultat før skat | | 4.033 | 85.644 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-3.285</u> | <u>-21.444</u> |
| Årets resultat | | <u>748</u> | <u>64.200</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 35.000 |
| Overført resultat | | <u>748</u> | <u>29.200</u> |
| | | <u>748</u> | <u>64.200</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 40.000 | 41.220 |
| Materielle anlægsaktiver | | 40.000 | 41.220 |
| Anlægsaktiver | | 40.000 | 41.220 |
| | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 135.522 | 127.557 |
| Varebeholdninger | | 135.522 | 127.557 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 328.358 | 186.255 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 3 | 145.096 | 439.995 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 2.000 | 0 |
| Udsudte skatteaktiver | 4 | 9.656 | 12.941 |
| Andre tilgodehavender | | 20.784 | 7.896 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 38.732 | 11.246 |
| Tilgodehavender | | 544.626 | 658.333 |
| Likvide beholdninger | | 198.566 | 373.513 |
| Omsætningsaktiver | | 878.714 | 1.159.403 |
| Aktiver | | 918.714 | 1.200.623 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|----------|----------------|------------------|
| Anparts kapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 38.477 | 37.729 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 35.000 |
| Egenkapital | 5 | 163.477 | 197.729 |
| Modtaget forudbetaling fra kunder | 6 | 80.000 | 280.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 156.234 | 293.471 |
| Selskabsskat | | 0 | 25.991 |
| Anden gæld | | 519.003 | 403.432 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 755.237 | 1.002.894 |
| Gældsforpligtelser | | 755.237 | 1.002.894 |
| Passiver | | 918.714 | 1.200.623 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2016 DKK | 2015 DKK | | |
|--|------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 1.144.431 | 1.046.620 | | |
| Pensioner | 99.664 | 60.016 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.066 | 31.061 | | |
| Øvrige personaleomkostninger | -60.370 | -5.420 | | |
| | <u>1.216.791</u> | <u>1.132.277</u> | | |
| Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget | <u>4</u> | <u>3</u> | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 25.991 | | |
| Regulering af udskudt skat | 3.285 | -4.547 | | |
| | <u>3.285</u> | <u>21.444</u> | | |
| 3 Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 145.096 | 439.995 | | |
| Aconto faktureret | 0 | 0 | | |
| | <u>145.096</u> | <u>439.995</u> | | |
| 4 Udskudte skatteaktiver | | | | |
| Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. | | | | |
| 5 Egenkapital | | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
| Egenkapital pr. 1. januar | 125.000 | 37.729 | 35.000 | 197.729 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -35.000 | -35.000 |
| Årets resultat | 0 | 748 | 0 | 748 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>125.000</u> | <u>38.477</u> | <u>0</u> | <u>163.477</u> |
| | | | 2016 DKK | 2015 DKK |
| 6 Modtaget forudbetaling fra kunder | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | | 0 | 0 |
| Acontofaktureringer | | | 80.000 | 280.000 |
| | | | <u>80.000</u> | <u>280.000</u> |

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 700.000, der giver pant i selskabets aktiver.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver var pr. 31.12.2016, varelager DKK 135.522, igangværende arbejde DKK 65.096, driftsmidler DKK 0 og debitorer DKK 328.358. Gælden til pengeinstitut udgør pr. 31.12.2016 DKK 0.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 09.01.2020 og ydelserne i uopsigelsesperioden udgør DKK 25.550.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kærby Tømrer- og Snedkerforretning ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

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

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid
5 år

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

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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