

Erik T. Nielsen & Søn ApS

Sognevejen 84, Østerbølle
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 33 04 67 66

Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1/12 2017

Niels Tougaard
Niels Tougaard Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 2 |
| Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling..... | 3 |
| | |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Resultatopgørelse..... | 5 |
| Balance..... | 6-7 |
| Noter..... | 8-9 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 10-12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Erik T. Nielsen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Aalestrup, den 27. oktober 2017

Direktion

Niels Tougaard
Niels Tougaard Nielsen

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i Erik T. Nielsen & Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik T. Nielsen & Søn ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor 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 Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

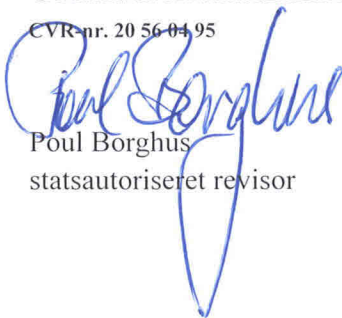
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 27. oktober 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Poul Borghus
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik T. Nielsen & Søn ApS
Sognevejen 84, Østerbølle
9620 Aalestrup

Telefon: 98 64 15 38

CVR-nr.: 33 04 67 66

Stiftet: 29. juni 2010

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Niels Tougaard Nielsen

Revisor

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Jutlander Bank
Nordea Bank

Resultatopgørelse

| Note | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> | |
|---|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. | |
| | 1.541.582 | 1.673.885 | |
| | BRUTTOFORTJENESTE | | |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.384.917 | -1.496.975 |
| | INDTJENINGSBIDRAG | <u>156.664</u> | <u>176.910</u> |
| | Af- og nedskrivninger | -104.799 | -54.777 |
| | RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | <u>51.865</u> | <u>122.133</u> |
| 2 | Finansielle indtægter | 14.428 | 10.579 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -30.439 | -20.833 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | <u>35.854</u> | <u>111.879</u> |
| | Skat af årets resultat | -9.589 | -30.210 |
| | ÅRETS RESULTAT | <u><u>26.265</u></u> | <u><u>81.669</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 0 |
| | Overført resultat | -473.735 | 81.669 |
| | Disponeret i alt | <u><u>26.265</u></u> | <u><u>81.669</u></u> |

Balance

| Note | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| AKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | 55.878 | 56.941 |
| Driftsmateriel og inventar | 173.752 | 217.488 |
| Materielle anlægsaktiver | <u>229.630</u> | <u>274.429</u> |
| Deposita | 20.000 | 20.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>249.630</u> | <u>294.429</u> |
| Varebeholdninger | <u>75.000</u> | <u>35.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.125.711 | 735.594 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 235.000 | 180.000 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 531.374 | 530.601 |
| Andre tilgodehavender | 10.000 | 13.364 |
| Periodeafgrænsningsposter | 45.334 | 67.377 |
| Tilgodehavender | <u>1.947.419</u> | <u>1.526.937</u> |
| Likvide beholdninger | <u>171.728</u> | <u>171.677</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>2.194.147</u> | <u>1.733.614</u> |
| AKTIVER | <u>2.443.778</u> | <u>2.028.043</u> |

Balance

| Note | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| PASSIVER | | |
| Anparts kapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 259.369 | 733.103 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 0 |
| 4 EGENKAPITAL | <u>839.369</u> | <u>813.103</u> |
| Hensættelser til udskudt skat | 10.488 | 25.319 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>10.488</u> | <u>25.319</u> |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 24.420 | 15.710 |
| Langfristede gældsforpligtelser | <u>24.420</u> | <u>15.710</u> |
| Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 105.305 | 270.099 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 812.787 | 268.195 |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 31.336 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 2.710 | 0 |
| Anden gæld | 648.699 | 597.884 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 6.396 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.569.501</u> | <u>1.173.911</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>1.593.921</u> | <u>1.189.621</u> |
| PASSIVER | <u><u>2.443.778</u></u> | <u><u>2.028.043</u></u> |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualforpligtelser | | |
| 7 Hovedaktivitet | | |

Noter

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.171.170 | 1.148.062 |
| Pensioner | 125.251 | 170.915 |
| Andre udgifter til social sikring | 50.599 | 72.148 |
| Øvrige personaleomkostninger | 37.897 | 105.851 |
| | <u>1.384.917</u> | <u>1.496.975</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>4</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 10.813 | 3.275 |
| Andre finansielle indtægter | 3.616 | 7.304 |
| | <u>14.428</u> | <u>10.579</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 30.439 | 20.833 |
| | <u>30.439</u> | <u>20.833</u> |
| 4 Egenkapital | | |
| <i>Anpartskapital</i> | | |
| Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| <i>Overført resultat</i> | | |
| Årets resultat | 733.103 | 651.435 |
| Overført årets resultat | -473.735 | 81.669 |
| | <u>259.369</u> | <u>733.103</u> |
| | | |
| <i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i> | | |
| Foreslået udbytte, primo | 0 | 49.900 |
| Udbetalt udbytte i regnskabsåret | 0 | -49.900 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 0 |
| | <u>500.000</u> | <u>0</u> |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 500.000 for bankgæld til Jutlander Bank.

Noter

| Note | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6 Eventualforpligtelser | | |
| Der er pr. 30. juni 2017 stillet bankgarantier for kr. xxxxx for igangværende og afsluttede entrepriser. | | |
| Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. | | |
| 7 Hovedaktivitet | | |
| Selskabets formål er at udfører tømrerarbejde og andet hermed beslægtet virksomhed. | | |
| Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Dette gælder dog ikke for igangværende arbejder for fremmed regning, der indtægtsføres på færdiggørelsestidspunktet. 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber 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 m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|--------------------------|----------|-----------|
| Driftsmidler og inventar | 3-8 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt 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 hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 arbejde for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

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