

# **TØMRERMESTER KARSTEN ELLERUP ApS**

Krogagervej 45  
7100 Vejle

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2017

Per Godsk Stelmach  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TØMRERMESTER KARSTEN ELLERUP ApS  
Krogagervej 45  
7100 Vejle

CVR-nr: 33255713  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktinen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 (perioden 1/1 - 31/12 2016) for Tømremester Karsten Ellerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overnsstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabers aktiver og passier, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens §135 for fravalg af revisior.

Vejle, den 21. juni 2017

Direktionen

Karsten Ellerup Nielsen

, den

**Direktion**

Karsten Ellerup Nielsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud efter skat på kr. 44.441.

Balancen pr. 31/12 2015 udviser en egenkapital på kr. 261.255.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Tømremester Karsten Ellerup ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

## Generelt

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 regnskabsmæssig 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 aktiverts værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil 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 neden for 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 omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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 eksklusiv 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner smat andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, eventuelle reguleringer af tidligere års skatter og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet afskaffelsen og omkostning af aktiviet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventet brugstid:

Driftsmateriel	5 år
----------------	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**Skyldig skat og udskudt skat/skatteaktiv**

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 regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 skatteenheder. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristet gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til norminel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>839.119</b>	<b>613.163</b>
Personaleomkostninger .....	1	-770.814	-552.635
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-7.745	-1.936
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>60.560</b>	<b>58.592</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	778
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.092	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>59.468</b>	<b>59.370</b>
Skat af årets resultat .....	3	-15.030	-13.693
<b>Årets resultat .....</b>		<b>44.438</b>	<b>45.677</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	0
Overført resultat .....		44.438	45.677
<b>I alt .....</b>		<b>44.438</b>	<b>45.677</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		13.554	21.299
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>13.554</b>	<b>21.299</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>13.554</b>	<b>21.299</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		431.332	220.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		4.675	44.641
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>436.007</b>	<b>265.396</b>
Likvide beholdninger .....		216.564	151.291
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>652.571</b>	<b>416.687</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>666.125</b>	<b>437.986</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		181.255	136.817
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>261.255</b>	<b>216.817</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		80.716	39.892
Skyldig selskabsskat .....		6.785	7.270
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		317.369	174.007
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....			0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>404.870</b>	<b>221.169</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>404.870</b>	<b>221.169</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>666.125</b>	<b>437.986</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	136.817	216.817
Betalt udbytte .....		44.438	44.438
Egenkapital, ultimo .....	80.000	181.255	261.255

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	661.818	525.743
Pensionsbidrag	98.519	0
Andre omkostninger til social sikring	9.708	10.723
Personale omkostninger i øvrigt	768	16.169
	<b>770.814</b>	<b>552.635</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.745	1.936
	<b>7.745</b>	<b>1.936</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	14.785	13.270
Ændring af udskudt skat	245	423
	<b>13.693</b>	<b>25.104</b>