

TØMRERMESTER KARSTEN ELLERUP ApS

Krogagervej 45
7100 Vejle

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktinen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 (perioden 1/1 - 31/12 2017) 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 2018

Direktionen

Karsten Ellerup Nielsen

Vejle, den 21/06/2018

Direktion

Karsten Ellerup Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et underskud efter skat på kr. 6.758.

Balancen pr. 31/12 2017 udviser en egenkapital på kr. 254.497.

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 Tømrmester Karsten Ellerup ApS for 2017 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. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|----------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 484.290 | 839.122 |
| Personaleomkostninger | 1 | -479.877 | -770.814 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -7.745 | -7.745 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -3.332 | 60.563 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -3.197 | -1.092 |
| Ordinært resultat før skat | | -6.529 | 59.471 |
| Skat af årets resultat | 3 | -229 | -15.030 |
| Årets resultat | | -6.758 | 44.441 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -6.758 | 44.441 |
| I alt | | -6.758 | 44.441 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|----------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 5.809 | 13.554 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 5.809 | 13.554 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.809 | 13.554 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 391.656 | 431.332 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 72.810 | 4.675 |
| Tilgodehavende skat | | 4.000 | |
| Tilgodehavender i alt | | 468.466 | 436.007 |
| Likvide beholdninger | | 356.249 | 216.564 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 824.715 | 652.571 |
| Aktiver i alt | | 830.524 | 666.125 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 174.497 | 181.255 |
| Egenkapital i alt | | 254.497 | 261.255 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 166.590 | 80.716 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 6.785 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 409.437 | 317.369 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 576.027 | 404.870 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 576.027 | 404.870 |
| Passiver i alt | | 830.524 | 666.125 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 80.000 | 181.255 | 261.255 |
| Årets resultat | | -6.758 | -6.758 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 174.497 | 254.497 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 518.913 | 661.818 |
| Pensionsbidrag | 8.874 | 98.519 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.982 | 9.708 |
| Personale omkostninger i øvrigt | -54.892 | 768 |
| | <u>479.877</u> | <u>770.814</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7.745 | 7.745 |
| | <u>7.745</u> | <u>7.745</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|-------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 14.785 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 229 | 245 |
| | <u>229</u> | <u>13.693</u> |