

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Tømrermester Høising ApS

Lundbyvej 63, Lundby
5700 Svendborg

CVR-nr. 33 36 52 25

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016

Godkendt på generalforsamlingen

26/3 2017

Dirigent: *Bjarke Høising Eckmann*

Bjarke Høising Eckmann



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis 5 - 8

Resultatopgørelse 9

Balance 10 - 11

Noter 12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tømrermester Høising ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.


Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 31. januar 2017

DIREKTION


Bjarke Høising Eckmann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Tømrmester Høising ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Tømrmester Høising ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om det interne årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

-fortsat-

Vi har desuden overvejet, 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.

Svendborg, den 31. januar 2017

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 48 61 78



Ole Nielsen
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABSNAVN: Tømrermester Høising ApS
Lundbyvej 63, Lundby
Tåsinge
5700 Svendborg

CVR-nr. 33 36 52 25

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 6. regnskabsår

DIREKTION: Bjarke Høising Eckmann

REVISOR: Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive tømrervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2016 et resultat på kr. 341.256

Selskabets driftsresultat må betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømremester Høising ApS for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførelser 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 samt til-/læg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

BRUTTOFORTJENESTE OG -TAB

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, i det eksterne årsregnskab.

NETTOOMSÆTNING

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, finansiel leasing m.v.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

AF- OG NEDSKRIVNING PÅ IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 10 %
Indretning lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgå i acontoskatteordningen.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktiver er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret, medmindre aktiverne vurderes at have en levetid på minimum 3 år.

IGANGVÆRENDE LEVERANCER AF SERVICEYDELSER

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acotofakturering klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktiske udførte andel.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Ejendom til videresalg måles til kostpris med tillæg af salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres som medgåede omkostninger med tillæg af en forholdsmæssig andel af den kalkulerede avance på det færdige projekt.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

LIKVIDER

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

EGENKAPITAL

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

SKYLDIG SKAT 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 acontoskatter.

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

No- ter	2016 Kr.	2015 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	4.279.214	2.352.686
1. Personalemkostninger	-3.675.466	-1.978.810
2. Afskrivninger	-120.202	-145.165
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	483.546	228.712
3. Finansielle indtægter	18.790	3.511
Finansielle omkostninger	-57.483	-22.599
RESULTAT FØR SKAT	444.854	209.624
4. Skat af årets resultat	-103.598	-52.046
ÅRETS RESULTAT	341.256	157.578
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	130.000
Overført resultat	91.256	27.578
Disponeret i alt	341.256	157.578

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**AKTIVER**

No- ter	2016 Kr.	2015 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Driftsmateriel og inventar	57.878	89.409
Indretning af lejede lokaler	9.737	17.322
ANLÆGSAKTIVER I ALT	67.615	106.731
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
VARELAGER		
Varelager	17.500	16.000
Ejendom	1.801.058	345.507
	1.818.558	361.507
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	264.186	165.385
6. Igangværende arbejder for fremmed regning	238.000	0
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	78.636
Periodeafgrænsningsposter	7.997	5.811
	510.183	249.832
VÆRDIPAPIRER:		
Aktier	0	14.425
LIKVIDE BEHOLDNINGER:		
Likvide beholdninger	121.164	530.828
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.449.905	1.156.592
AKTIVER I ALT	2.517.521	1.263.323

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**PASSIVER**

<u>No-</u> <u>ter</u>	2016 Kr.	2015 Kr.
EGENKAPITAL:		
7. Anpartskapital	80.000	80.000
8. Overført resultat	158.140	66.884
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	130.000
EGENKAPITAL I ALT	488.140	276.884
9. HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelse til udskudt skat	550	3.146
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Byggekredit	732.670	0
6. Forudbetalinger vedr. igangværende arbejder for fremmed regning	20.000	74.500
Vare- og omkostningsgæld	433.315	244.365
Gæld til tilknyttet selskab	4.410	0
Selskabsskat	106.194	57.622
Anden gæld	732.242	606.806
	2.028.831	983.293
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.028.831	983.293
PASSIVER I ALT	2.517.521	1.263.323
10. EVENTUALFORPLIGTELSER		
11. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		

NOTER

	2016	2015
	Kr.	Kr.
1. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger og gager	3.241.846	1.746.017
Pensioner	243.012	164.831
Andre omkostninger til social sikring	190.608	67.961
	<u>3.675.466</u>	<u>1.978.810</u>

Selskabet har i regnskabsåret 2016 i gennemsnit beskæftiget 10 medarbejdere mod 7 medarbejdere i regnskabsåret 2015.

Der er ikke udbetalt løn til direktionen for dennes funktion i selskabet.

2. AFSKRIVNINGER:

Driftsmateriel	31.531	48.206
Indretning lejede lokaler	7.585	7.585
Småanskaffelser	81.086	89.374
	<u>120.202</u>	<u>145.165</u>

3. FINANSIELLE INDTÆGER:

Aktieavancer	18.241	0
Finansielle indtægter	550	304
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.207
	<u>18.790</u>	<u>3.511</u>

4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Selskabsskat	106.194	57.622
Udskudt skat	-2.596	-5.576
	<u>103.598</u>	<u>52.046</u>

NOTER**5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Anskaffelsessum primo	223.309	37.926
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-15.380	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>207.929</u>	<u>37.926</u>
Afskrivninger primo	133.900	20.604
Afskrivning på afhændede aktiver	-15.380	0
Årets afskrivninger	31.531	7.585
Afskrivninger ultimo	<u>150.051</u>	<u>28.189</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>57.878</u>	<u>9.737</u>
	2016	2015
	Kr.	Kr.

6. IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING:

Salgsværdi af udført arbejde	238.000	223.860
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-20.000	-298.360
	<u>218.000</u>	<u>-74.500</u>
Der i årsregnskabet indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	238.000	0
Modtagne acontobetalinge	-20.000	-74.500
	<u>218.000</u>	<u>-74.500</u>

NOTER

	2016	2015
	Kr.	Kr.
7. ANPARTSKAPITAL:		
Indskudskapital	80.000	80.000

Anpartskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

Anpartskapitalen består af 80 stk. anpart a 1.000 kr., som ikke er opdelt i forskellige anpartsklasser.

8. OVERFØRT RESULTAT:

Saldo primo	66.884	39.306
Overført jf. resultatdisponering	91.256	27.578
	<u>158.140</u>	<u>66.884</u>

9. UDSKUDT SKAT:

Saldo primo	3.146	8.722
Årets regulering	-2.596	-5.576
	<u>550</u>	<u>3.146</u>

Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:

Driftsmateriel	-4.409	-3.186
Indretning lejede lokaler	-4.961	-3.626
Feriepengeforpligtelse	9.920	9.958
	<u>550</u>	<u>3.146</u>

NOTER

10. EVENTUALFORPLIGTELSER

Finansiell leasing

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 56.796 kr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 65 mdr. med en samlet restleasingydelse på 159.821 kr.

Der er stillet arbejdsgarantier på 784.434 kr., herudover påhviler der selskabet sædvanlig garanti på udførte arbejdsopgaver.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltiskat.

11. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for det samlede engagement i pengeinstitut, er der givet pant i grunde og bygninger til videresalg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.801.058 kr.