



Revisionsfirmaet **K.R.H.**
REGISTRERET REVISOR

Fanø Tømrer & Snedker ApS

Vangled 71, 6720 Fanø

CVR NR. 33 37 18 88

Årsrapport 2016/17

8. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2016/17	8
Balance pr. 30/9 2017	9
Noter	11

1.

Selskabsoplysninger

Selskab

Fanø Tømrer & Snedker ApS

Vangled 71

6720 Fanø

CVR NR. 33 37 18 88

Hjemstedskommune: Fanø

Direktion

Jacob Alber Jepsen

Revisor

Revisionsfirmaet KRH

Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/2 2018

Dirigent

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jacob', followed by a long, horizontal, wavy line that extends to the right.

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2016/17 for Fanø Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansiell stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision forsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 15. februar 2018

Direktion

Jacob Alber Jepsen
direktør

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jacob Jepsen', with a long horizontal flourish extending to the right.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fanø Tømrer & Snedker ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Fanø Tømrer & Snedker ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 15. februar 2018

Revisionsfirmaet KRH



Keld Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2016/17 realiseret et underskud på kr. -200.678 mod overskud på kr. 209.222 i 2015/16. Resultatet betegnes af direktionen som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Reetablering af selskabskapital

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, idet egenkapitalen pr. 30/9 2017 udgjorde kr. -63.603. Selskabet forventer i det kommende regnskabsår en positiv indtjening, da selskabet forventer en øget aktivitet og en større dækningsgrad samt væsentlige besparelser i kapacitetsomkostningerne. Selskabet forventer på baggrund heraf en positiv indtjening af en størrelsesorden, der bevirker at egenkapitalen forventes reetableret.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Aktiver med en kostpris under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Varebeholdninger

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under beholdninger eller gældsforpligtelser, afhængig af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvid beholdning

Likvid beholdning omfatter bankindestående. Likvid beholdning måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse
for året 2016/17**

Note		2017	2016
	Bruttoresultat	775.459	1.787.176
1	Personaleudgifter.....	-790.269	-1.407.990
2	Afskrivninger.....	-75.848	-58.600
	Resultat før finansielle poster	-90.658	320.586
3	Finansielle indtægter.....	0	1.132
4	Finansielle udgifter.....	-136.175	-51.696
	Resultat før skat	-226.833	270.022
5	Skat af årets resultat.....	26.155	-60.800
	Årets resultat	-200.678	209.222
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:			
	Overført til næste år.....	-200.678	209.222
	I alt	-200.678	209.222

**Balance
pr. 30/9 2017**

Note		2017	2016
	Aktiver		
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
6	Driftsmateriel.....	250.824	93.162
	Materielle anlægsaktiver i alt	250.824	93.162
	Anlægsaktiver i alt	250.824	93.162
	Omsætningsaktiver		
	Beholdninger		
	Handelsvarer.....	174.053	121.277
	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	168.939	369.322
	Beholdninger i alt	342.992	490.599
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg.....	347.944	630.270
	Andre tilgodehavender.....	363.152	281.703
	Periodeafgrænsningsposter.....	39.700	28.438
7	Udskudt skatteaktiv.....	136.000	109.000
	Tilgodehavender i alt	886.796	1.049.411
	Omsætningsaktiver i alt	1.229.788	1.540.010
	Aktiver i alt	1.480.612	1.633.172

Balance
pr. 30/9 2017

Note	2017	2016
Passiver		
Egenkapital		
8	79.910	79.910
	Anparts kapital.....	
9	-143.603	57.075
	Overført resultat.....	
	-63.693	136.985
	Egenkapital i alt	
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
10	465.489	0
	Bankgæld.....	
	465.489	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	
Kortfristede gældsforpligtelser		
10	137.000	57.720
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	
	400.689	461.110
	Bankgæld.....	
	210.175	146.322
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	
	330.952	831.035
	Anden gæld.....	
	1.078.816	1.496.187
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	
	1.544.305	1.496.187
	Gældsforpligtelser i alt	
	1.480.612	1.633.172
	Passiver i alt	
11	Eventualforpligtelser	
12	Pantsætninger	

Noter

	2017	2016
1. Personaleudgifter		
Lønninger	742.521	1.288.446
Pensioner.....	40.839	104.999
Sociale ydelser.....	6.909	14.545
Personaleudgifter i alt	790.269	1.407.990
Gennemsnitligt antal ansatte	2	4
2. Afskrivninger		
Driftsmateriel.....	40.808	23.290
Leasing driftsmateriel.....	35.040	35.310
Afskrivninger i alt	75.848	58.600
3. Finansielle indtægter		
Andre.....	0	1.132
Finansielle indtægter i alt	0	1.132
4. Finansielle udgifter		
Andre.....	136.175	51.696
Finansielle udgifter i alt	136.175	51.696
5. Skat af årets resultat		
Skat vedr. tidligere år.....	845	0
Udskudt skat	-27.000	60.800
Skat af årets resultat i alt	-26.155	60.800
6. Driftsmateriel		
Kostpris pr. 1/10 2016.....		471.133
Tilgang til kostpris.....		198.470
Afgang til kostpris.....		-115.000
Kostpris pr. 30/9 2017		554.603
Afskrivninger pr. 1/10 2016.....		377.971
Årets afskrivninger		40.808
Afgang afskrivninger.....		-115.000
Afskrivninger pr. 30/9 2017		303.779
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2017		250.824

Noter**7. Udskudt skatteaktiv**

Udskudt skatteaktiv påhviler følgende poster:

Skattemæssigt underskud.....	136.000
------------------------------	---------

Udskudt skatteaktiv i alt**136.000****8. Anpartskapital**

Saldo pr. 1/10 2016.....	79.910
--------------------------	--------

Saldo pr. 30/9 2017**79.910**

Der er ikke udstedt kapitalandele.

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

9. Overført resultat

Saldo pr. 1/10 2016	57.075
Overført af årets resultat	-200.678

Saldo pr. 30/9 2017**-143.603****10. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald inden for 1 år	Forfald efter 5 år	Nominal gæld i alt
Bankgæld	137.000	0	602.489
Langfristede gældsforpligtelser i alt	137.000	0	602.489

11. Eventualforpligtelser

Ingen.

12. Pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret løsøre pantebreve på kr. 400.000 med pant i anlægsaktiver. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 250.824.

13. Anpartshaverforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets kapital:

Vangled Holding ApS, Fanø.