

Tømrer & Snedkermester Kaj Madsens Eftf. ApS

Østrupskovgårdsvej 3

5450 Otterup

CVR-nr. 33380259

Årsrapport 2015/16

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. oktober 2016

Morten Vinther
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømrer & Snedkermester Kaj Madsens Eftf. 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 30. september 2016

Direktion

Morten Vinther

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrer & Snedkermester Kaj Madsens Eftf. ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrer & Snedkermester Kaj Madsens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Otterup, den 30. september 2016

UNIK-REVISION, Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 17128973

Jørgen Leo Hansen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Tømrer & Snedkermester Kaj Madsens Eftf. ApS Østrupskovgårdsvej 3 5450 Otterup |
| Telefon | 64823381 |
| CVR-nr. | 33380259 |
| Stiftelsesdato | 4. januar 2011 |
| Hjemsted | Nordfyns |
| Regnskabsår | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Direktion | Morten Vinther, Direktør |
| Revisor | UNIK-REVISION, Registreret Revisionsanpartsselskab Ørkebyvej 1 C 5450 Otterup CVR-nr.: 17128973 |
| Pengeinstitut | Nordfyns Bank A(S) Jernbanegade 32 5450 Otterup |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrer & Snedkermester Kaj Madsens Eftf. ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger 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 | 3-10 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 og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontofaktureringer 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 faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 758.668 | 512.792 |
| Personaleomkostninger | 1 | -591.280 | -544.643 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -16.597 | -12.400 |
| Driftsresultat | | 150.791 | -44.251 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 1.010 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -7.778 | -13.851 |
| Resultat før skat | | 143.013 | -57.092 |
| Skat af årets resultat | | -31.673 | 2.910 |
| Årets resultat | | 111.340 | -54.182 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 40.000 | 0 |
| Overført resultat | | 71.340 | -54.182 |
| Resultatdesponering | | 111.340 | -54.182 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 41.650 | 33.067 |
| Materielle anlægsaktiver | | 41.650 | 33.067 |
| Anlægsaktiver | | 41.650 | 33.067 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 90.925 | 71.448 |
| Varebeholdninger | 4 | 90.925 | 71.448 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.377 | 17.627 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 223.809 | 184.629 |
| Andre tilgodehavender | | 20.691 | 29.259 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 36.413 | 45.097 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 6.780 |
| Tilgodehavender | | 284.290 | 283.392 |
| Omsætningsaktiver | | 375.215 | 354.840 |
| Aktiver | | 416.865 | 387.907 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 7 | 24.003 | -47.337 |
| Udbytte for regnskabsåret | 8 | 40.000 | 0 |
| Egenkapital | | 144.003 | 32.663 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 473 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 473 | 0 |
| Gæld til banker | | 6.998 | 120.228 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 93.495 | 104.198 |
| Selskabsskat | | 24.420 | 0 |
| Anden gæld | | 147.476 | 130.818 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 272.389 | 355.244 |
| Gældsforpligtelser | | 272.389 | 355.244 |
| Passiver | | 416.865 | 387.907 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |
| Virksomhedens formål | 11 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 467.403 | 423.365 |
| Pensioner | 74.982 | 46.295 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.893 | 12.778 |
| Andre personaleomkostninger | 31.002 | 62.205 |
| | <u>591.280</u> | <u>544.643</u> |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1.010 |
| | <u>0</u> | <u>1.010</u> |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 7.778 | 13.851 |
| | <u>7.778</u> | <u>13.851</u> |
| 4. Varebeholdninger | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 90.925 | 71.448 |
| Varebeholdninger i alt | <u>90.925</u> | <u>71.448</u> |
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 223.809 | 184.629 |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | <u>223.809</u> | <u>184.629</u> |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -47.337 | 6.845 |
| Årets afgang | 71.340 | -54.182 |
| Saldo ultimo | <u>24.003</u> | <u>-47.337</u> |
| 8. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Årets tilgang | 40.000 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>40.000</u> | <u>0</u> |
| 9. Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået lejekontrakt for selskabet domsil. Lejeforpligtigelsen udgør DKK 60.000 p.a.. | | |
| 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |

Noter

2015/16

2014/15

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer og bygningsnedkeri og dermed beslægtet virksomhed.