

Tømrefirmaet Munksgård A/S

Søgårdsvej 10, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 39 09 98

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2018.

Michael Siehr Munksgård
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Tømrerfirmaet Munksgård A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. april 2018

Direktion

Michael Siehr Munksgård
direktør

Bestyrelse

Michael Siehr Munksgård

Jan Jespersen

Jørgen Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Tømrerfirmaet Munksgård A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Munksgård A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, 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.

Struer, den 26. april 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9738

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrerfirmaet Munksgård A/S Søgårdsvej 10 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 33 39 09 98
	Stiftet: 17. januar 2011
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Bestyrelse	Michael Siehr Munksgård, 7500 Holstebro Jan Jespersen, 7800 Skive Jørgen Knudsen, 7600 Struer
Direktion	Michael Siehr Munksgård, 7500 Holstebro, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	M. Munksgård Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i tømrer- og snedkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.950 t.kr. mod 889 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 384 t.kr. mod 45 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 5.538 t.kr. mod 2.653 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 2.885 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.518 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 27,4 % af de samlede aktiver på 5.538 t.kr., hvilket er et fald på 9,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Munksgård A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Opskrivningen er foretaget i henhold til den foreliggende vurdering på maskiner og inventar.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Anvendt regnskabspraksis

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne andre anlæg, driftsmateriel og inventar reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af andre anlæg, driftsmateriel og inventar omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af andre anlæg, driftsmateriel og inventar oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar og formindskes ved nedskrivning af andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrerfirmaet Munksgård A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.949.935	888.901
Distributionsomkostninger	-19.813	-66.424
Administrationsomkostninger	-1.302.406	-712.744
Resultat før finansielle poster	627.716	109.733
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.607	1.332
Andre finansielle indtægter	0	221
1 Finansielle omkostninger	-110.307	-52.850
Finansiering netto	-108.700	-51.297
Resultat før skat	519.016	58.436
Skat af årets resultat	-134.972	-13.542
Årets resultat	384.044	44.894
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	255.909	0
Overføres til overført resultat	128.135	44.894
Disponeret i alt	384.044	44.894

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.364.145	800.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.364.145</u>	<u>800.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.364.145</u>	<u>800.000</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	65.700	96.880
Varebeholdninger i alt	<u>65.700</u>	<u>96.880</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.684.356	439.169
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	173.970	213.978
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	47.071	35.115
Andre tilgodehavender	55.803	53.792
Periodeafgrænsningsposter	12.020	112.650
Tilgodehavender i alt	<u>1.973.220</u>	<u>854.704</u>
Likvide beholdninger	<u>2.134.940</u>	<u>901.806</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.173.860</u>	<u>1.853.390</u>
Aktiver i alt	<u>5.538.005</u>	<u>2.653.390</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	1.000.000	125.000
6 Reserve for opskrivninger	0	569.155
7 Overført resultat	518.228	278.938
Egenkapital i alt	1.518.228	973.093
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	285.429	189.419
Hensatte forpligtelser i alt	285.429	189.419
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	255.909	0
Leasingforpligtelser	27.303	0
Anden gæld	201.400	288.370
Langfristede gældsforpligtelser i alt	484.612	288.370
8 Gældsforpligtelser	25.519	0
3 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	871.878	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	601.141	419.603
Selskabsskat	38.962	0
Anden gæld	1.712.236	782.905
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.249.736	1.202.508
Gældsforpligtelser i alt	3.734.348	1.490.878
Passiver i alt	5.538.005	2.653.390

9 Medarbejderforhold

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	2017	2016
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger	110.307	52.850
	110.307	52.850
2. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017		996.105
Tilgang		770.671
Kostpris 31. december 2017		1.766.776
Opskrivninger 1. januar 2017		729.686
Opskrivninger 31. december 2017		729.686
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		925.791
Årets afskrivninger		206.526
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		1.132.317
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		1.364.145
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		60.490
	31/12 2017	31/12 2016
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	2.682.382	1.604.377
Modtagne acotobetalinge	-3.380.290	-1.390.399
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-697.908	213.978
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	173.970	213.978
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-871.878	0
	-697.908	213.978

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
Kapitaludvidelse	875.000	0
	<u>1.000.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	117.000	0
Overført til overført resultat	-117.000	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	569.155	0
Opløsning af tidligere års opskrivninger ved selskabsomdannelse	-569.155	0
Årets opskrivning	0	569.155
	<u>0</u>	<u>569.155</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	278.938	234.044
Årets overførte overskud	128.135	44.894
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	255.909	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-255.909	0
Regulering i forbindelse med selskabsomdannelse	-5.845	0
Overført fra overkurs ved emission	117.000	0
	<u>518.228</u>	<u>278.938</u>

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Ansvarlig lånekapital	0	0	255.909	0
Leasingforpligtelser	25.519	0	52.822	0
	<u>25.519</u>	<u>0</u>	<u>308.731</u>	<u>0</u>

9. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>6</u>
--	-----------	----------

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. overfor pengeinstitut. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	66 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.684 t.kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M. Munksgård Holding ApS, CVR-nr. 33 39 09 20 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.