



Tlf.: 96 57 48 00
hobro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nytorv 12, Box 170
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

TØMRERMESTER FOGH APS
GL. NØRAGERVEJ 22, 9610 NØRAGER
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. december 2017

Sebastian Fogh

CVR-NR. 33 39 57 60

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrermester Fogh ApS Gl. Nøragervej 22 9610 Nørager
	Hjemmeside: www.tomrer-fogh.dk E-mail: sebastian@tomrer-fogh.dk
	CVR-nr.: 33 39 57 60 Stiftet: 11. januar 2011 Hjemsted: Nørager Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Sebastian Fogh
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nytorv 12, Box 170 9500 Hobro
Pengeinstitut	Jutlander Bank A/S Store Torv 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tømrermester Fogh 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 13. december 2017

Direktion:

Sebastian Fogh

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Tømrmester Fogh ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrmester Fogh ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 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 Ethiske 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 selskabet, 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noten Usikkerhed ved going concern i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen ikke har anmodet om tilsagn fra pengeinstitut om opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter for det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

Hobro, den 13. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Graversen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er tømrerarbejde i lokalområdet.

Selskabet har i regnskabsåret oplevet en væsentlig tilbagegang i indtjeningen, der primært skyldes ledelsens sygdom i 3 måneder.

Selskabet oplever på nuværende tidspunkt en stigende efterspørgsel og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende år.

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået yderligere aftaler om finansiering for det kommende år, men de forventer at banken vil bakke op med de nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering, at de kan opretholde den fortsatte drift med de nuværende kreditfaciliteter, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning fremvist en balance pr. 30. november 2017 med et overskud på 250 tkr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.197.070	2.242.363
Personaleomkostninger.....	1	-2.586.631	-1.901.629
Af- og nedskrivninger.....		-51.097	-70.166
Andre driftsomkostninger.....		0	-50.474
DRIFTSRESULTAT		-440.658	220.094
Andre finansielle omkostninger.....		-59.004	-54.481
RESULTAT FØR SKAT		-499.662	165.613
Skat af årets resultat.....	2	107.027	-36.536
ÅRETS RESULTAT		-392.635	129.077
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-392.635	129.077
I ALT		-392.635	129.077

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		303.641	217.196
Materielle anlægsaktiver.....	3	303.641	217.196
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	10.000	10.000
ANLÆGSAKTIVER.....		313.641	227.196
Råvarer og hjælpematerialer.....		315.088	236.004
Varebeholdninger.....		315.088	236.004
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		781.636	923.250
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		81.000	545.800
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	0	36.301
Udskudte skatteaktiver.....		92.604	0
Andre tilgodehavender.....		28.900	21.627
Periodeafgrænsningsposter.....		85.272	87.098
Tilgodehavender.....		1.069.412	1.614.076
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.384.500	1.850.080
AKTIVER.....		1.698.141	2.077.276

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-202.780	189.855
EGENKAPITAL.....	6	-122.780	269.855
Hensættelse til udskudt skat.....		0	14.423
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	14.423
Banklån.....		38.157	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	38.157	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	36.870	0
Gæld til pengeinstitutter.....		333.608	651.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		765.395	629.245
Selskabsskat.....		34.030	49.854
Anden gæld.....		612.861	462.662
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.782.764	1.792.998
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.820.921	1.792.998
PASSIVER.....		1.698.141	2.077.276
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Usikkerhed ved going concern	10		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2015/16: 6)			
Løn og gager.....	2.378.738	1.785.247	
Pensioner.....	32.343	21.009	
Omkostninger til social sikring.....	116.277	66.294	
Andre personaleomkostninger.....	59.273	29.079	
	2.586.631	1.901.629	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	35.332	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-11.845	
Regulering af udskudt skat.....	-107.027	13.049	
	-107.027	36.536	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2016.....		449.881	
Tilgang.....		266.542	
Afgang.....		-104.474	
Kostpris 30. juni 2017.....		611.949	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....		232.685	
Årets afskrivninger		75.623	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....		308.308	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		303.641	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2016.....		10.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		10.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		10.000	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			5
Tilgodehavende hos Sebastian Fogh Udlejning med i alt 36.301 kr. Tilgodehavendet er alene udtryk for almindelig samhandel på markedsmessige vilkår og er derfor ikke renteberegnet.			

NOTER

				Note
Egenkapital				6
		Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....		80.000	189.855	269.855
Forslag til årets resultatdisponering.....			-392.635	-392.635
Egenkapital 30. juni 2017.....		80.000	-202.780	-122.780
 Langfristede gældsforpligtelser				7
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	0	75.027	36.870	0
	0	75.027	36.870	0
 Eventualposter mv.				8
Der er stillet arbejdsgaranti hos Jutlander Bank på 28 tkr. pr. 30. juni 2017.				
Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på 188 tkr.				
Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 20-59 mdr. med en samlet restleasingydelse på 652 tkr.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				9
Til sikkerhed for engagement med Jutlander Bank er der afgivet følgende sikkerhed. Fordringspant nom. 300 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 782 tkr.				
 Usikkerhed ved going concern				10
Selskabet har i regnskabsåret oplevet en væsentlig tilbagegang i indtjeningen, der primært skyldes ledelsens sygdom over en længere periode.				
Selskabet oplever på nuværende tidspunkt en stigende efterspørgsel og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende år.				
Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået yderligere aftaler om finansiering for det kommende år, men de forventer at banken vil bakke op med de nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering, at de kan opretholde den fortsatte drift med de nuværende kreditfaciliteter, og at, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.				
Selskabet har efter regnskabsårets afslutning fremvist en balance pr. 30. november 2017 med et overskud på 250 tkr.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrermester Fogh ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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 skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.