

Karstenskov Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Poulstrupvej 95, 9230 Svenstrup J
CVR-nr. 33 58 21 02

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.10.17

Jan Karstenskov
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 22

Selskabet

Karstenskov Tømrer- og Snedkerfirma ApS
Poulstrupvej 95
9230 Svenstrup J
Telefon: 24 24 19 86
E-mail: jan@karstenskov.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 33 58 21 02
Stiftet: 25. marts 2011
Regnskabsår: 01.07 - 30.06
6. regnskabsår

Direktion

Jan Karstenskov

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 for Karstenskov Tømrer- og Snedkerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 13. september 2017

Direktionen

Jan Karstenskov

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Karstenskov Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karstenskov Tømrer- og Snedkerfirma ApS for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses ansvar.

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

Aalborg, den 13. september 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen

Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	1.626	1.218	1.388	1.018	1.377
Resultat før af- og nedskrivninger	174	-50	173	111	-41
Resultat af primær drift	116	-153	89	37	-100
Finansielle poster i alt	-2	0	-3	-4	-9
Årets resultat	89	-120	68	25	-82
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	1.421	631	971	676	777
Egenkapital	195	106	226	158	133
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	373	-264	510	-59	22
Investeringer	-53	-25	-150	-57	-15
Finansiering	0	0	0	0	0
Årets pengestrømme	320	-289	360	-116	7

Nøgletal

2016/17 2015/16 2014/15 2013/14 2012/13

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	59%	-72%	35%	17%	-47%
----------------------------	-----	------	-----	-----	------

Soliditet

Egenkapitalandel	14%	17%	23%	23%	17%
------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	5	4	4	3	4
---------------------------	---	---	---	---	---

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-------------------	---

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt dermed beslægtede forretningsområder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.16 - 30.06.17 udviser et resultat på DKK 88.668 mod DKK -119.791 for tiden 01.07.15 - 30.06.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 194.642.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
	1.625.703	1.218.462
1 Personaleomkostninger	-1.451.424	-1.268.033
	174.279	-49.571
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-58.705	-103.430
	115.574	-153.001
2 Finansielle indtægter	0	41
3 Finansielle omkostninger	-2.299	-459
	113.275	-153.419
4 Skat af årets resultat	-24.607	33.628
	88.668	-119.791
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	88.668	-119.791
I alt	88.668	-119.791

AKTIVER		30.06.17	30.06.16
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.380	148.615
5	Materielle anlægsaktiver i alt	157.380	148.615
	Deposita	102.000	102.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	102.000	102.000
	Anlægsaktiver i alt	259.380	250.615
	Råvarer og hjælpematerialer	40.161	40.021
	Varebeholdninger i alt	40.161	40.021
	Igangværende arbejder for fremmed regning	165.231	159.251
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	549.159	36.955
	Udskudt skatteaktiv	0	10.267
	Andre tilgodehavender	10.000	10.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	47.374
	Tilgodehavender i alt	724.390	263.847
	Likvide beholdninger	396.817	76.984
	Omsætningsaktiver i alt	1.161.368	380.852
	Aktiver i alt	1.420.748	631.467

PASSIVER		30.06.17	30.06.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	114.642	25.974
	Egenkapital i alt	194.642	105.974
	Hensættelser til udskudt skat	5.562	0
	Hensatte forpligtelser i alt	5.562	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	557.772	135.379
	Selskabsskat	6.778	5.272
	Anden gæld	655.994	384.842
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.220.544	525.493
	Gældsforpligtelser i alt	1.220.544	525.493
	Passiver i alt	1.420.748	631.467

- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.16 - 30.06.17		
Saldo pr. 01.07.16	80.000	25.974
Forslag til resultatdisponering	0	88.668
Saldo pr. 30.06.17	80.000	114.642

Pengestrømsopgørelse

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Årets resultat	88.668	-119.791
9 Reguleringer	71.014	37.770
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-140	-1.054
Tilgodehavender	-470.810	16.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser	422.393	-296.641
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	271.152	95.786
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	382.277	-267.694
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0	41
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-2.299	-459
Betalt selskabsskat	-7.272	4.000
Pengestrømme fra driften	372.706	-264.112
Køb af materielle anlægsaktiver	-67.470	-76.500
Salg af materielle anlægsaktiver	14.597	52.000
Pengestrømme fra investeringer	-52.873	-24.500
Årets samlede pengestrømme	319.833	-288.612
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	76.984	365.596
Likvide beholdninger ved årets slutning	396.817	76.984
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	396.817	76.984
I alt	396.817	76.984

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.228.553	1.070.839
Pensioner	146.599	131.531
Andre omkostninger til social sikring	35.812	35.990
Andre personaleomkostninger	40.460	29.673
I alt	1.451.424	1.268.033
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	4
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	41
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.299	459
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	8.778	0
Årets regulering af udskudt skat	15.829	-33.628
I alt	24.607	-33.628

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.16	359.150
Tilgang i året	67.470
Afgang i året	-150.150
Kostpris pr. 30.06.17	276.470
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.16	-210.535
Afskrivninger i året	-58.705
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	150.150
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.17	-119.090
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.17	157.380

6. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 12 måneders opsigelsesvarsel. Selskabets samlede huslejeoppligtelse er pr. 30. juni 2017 opgjort til kr. 102.000.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

8. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Jan Karstenskov, Poulstrupvej 95	Ejerandel

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
9. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	-14.597	-32.450
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	58.705	103.430
Finansielle indtægter	0	-41
Finansielle omkostninger	2.299	459
Skat af årets resultat	24.607	-33.628
I alt	71.014	37.770

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.