

Tømrerfirmaet Gøgehøj ApS

Årsrapport 2016

CVR: 33638620

01.01.2016 – 31.12.2016

**SKOVMARKSVEJ 22, VETTERSLEV
4100 RINGSTED**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 8. juni 2017

Dirigent: Søren Gøgehøj Hansen

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Tømmerfirmaet Gøgehøj ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 8. juni 2017

DIREKTION

Søren Gøgehøj Hansen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Gøgehøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 8. juni 2017

Frej Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Lars Bo

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Tømmerfirmaet Gøgehøj ApS
Skovmarksvej 22
4100 Ringsted

Telefon: 57643183
CVR-nr.: 33638620
Stiftet: 28.04.11
Hjemsted: 4100 Ringsted

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Søren Gøgehøj Hansen

REVISOR

Frej Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

PENGEINSTITUT

Nordea Bank Danmark
Nørregade 2
4100 Ringsted

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER:

Selskabets hovedaktivitet er tømre- og snedkervirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provener efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Øvrige gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	510.001	676.443
1	Personaleomkostninger	-764.987	-634.613
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-5.668	-5.669
	DRIFTSRESULTAT	-260.654	36.161
2	Finansielle indtægter	1.155	3.893
	Andre finansielle omkostninger	-28.168	-16.999
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-287.667	23.055
	Skat af årets resultat	63.000	-5.000
	ÅRETS RESULTAT	-224.667	18.055
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-224.667	18.055
	Disponering i alt	-224.667	18.055

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	11.336	17.004
Materielle anlægsaktiver	11.336	17.004
ANLÆGSAKTIVER	11.336	17.004
Råvarer og hjælpematerialer	75.000	75.000
Varebeholdninger	75.000	75.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	122.851	100.200
Igangværende arbejde	90.000	90.000
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	19.054	11.050
3 Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	14.324	50.405
Periodeafgrænsningsposter	1.971	19.184
Udskudt skatteaktiv	75.000	12.000
Tilgodehavende	323.200	282.839
Likvide beholdninger	500	500
OMSÆTNINGSAKTIVER	398.700	358.339
AKTIVER	410.036	375.343

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-251.748	-27.081
4	Egenkapital	-171.748	52.919
	Pengeinstitutter	354.059	30.325
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	36.245	81.085
	Anden gæld	191.480	211.013
	Kortfristede gældsforpligtelser	581.784	322.423
	GÆLDSFORPLIGTELSE	581.784	322.423
	PASSIVER	410.036	375.343
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-708.547	-577.756
Pensioner	-38.043	-39.700
Andre omkostninger til social sikring	-18.397	-17.157
Personaleomkostninger	-764.987	-634.613
Gennemsnitligt antal ansatte	2	0
2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	651	3.581
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	504	312
Finansielle indtægter	1.155	3.893

NOTER

		2016	2015	
	STK.	PRIS	KR.	KR.
3	TILGODEHAVENDE VIRKSOMHEDSDELTAGERE / LEDELSE			
	Tilgode hos virkdeltagere & ledelse		14.324	50.405
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse		14.324	50.405

Selskabet har pr. 31. december 2016 et tilgodehavende hos direktionen på t.kr. 14.324. Der har ikke været gæld i årets løb. Tilgodehavende beløb er forrentet efter reglerne i Selskabslovens § 215, dvs. med morarenten iflg. renteloven med et tillæg på 2% (gns. rente: 10,05 %). Der er ikke foretaget nedskrivninger eller givet helt eller delvist afkald på tilgodehavende beløb.

NOTER

4 EGENKAPITAL		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo		80.000	-27.081	52.919
Forslag til resultatdisponering			-224.667	-224.667
Ultimo		80.000	-251.748	-171.748

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Gøgehøj Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr 40. Aftalen har en restløbetid på 3,7 år.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.