

AC Tømrer & Montage ApS

Baggersvej 22

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33641923

Årsrapport 2016/17

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. december 2017

Allan Søbørg Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for AC Tømrer & Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 8. december 2017

Direktion

Allan Søeborg Frederiksen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AC Tømrer & Montage ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AC Tømrer & Montage ApS for regnskabsåret 2016/17. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på 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 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb i strid med momsloven ikke indberettet moms og afgifter rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

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.

Brøndby, den 8. december 2017

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor

AC Tømrer & Montage ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AC Tømrer & Montage ApS Baggersvej 22 3300 Frederiksværk
CVR-nr.	33641923
Stiftelsesdato	3. maj 2011
Hjemsted	Halsnæs
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Allan Søeborg Frederiksen, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive håndværkervirksomhed med udgangspunkt i elementbyggeri, tømrer & bygningsnedker arbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 467.752, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 8.315.724, og en egenkapital på kr. 3.014.341.

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet to ejendomme.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AC Tømrer & Montage ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger inkl. investeringsejendomme	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre driftsomkostninger

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

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

Grunde og bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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 der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år 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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		6.603.443	6.341.938
Andre driftsindtægter	1	154.450	190.679
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.745.141	-1.329.553
Andre eksterne omkostninger		-701.418	-660.669
Bruttoresultat		4.311.334	4.542.395
Personaleomkostninger	2	-3.206.803	-3.136.312
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-184.482	-110.800
Andre driftsomkostninger	3	-183.519	-40.860
Driftsresultat		736.531	1.254.423
Finansielle omkostninger		-98.183	-59.100
Resultat før skat		638.348	1.195.323
Skat af årets resultat	4	-170.594	-272.150
Årets resultat		467.754	923.173
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Overført resultat		416.054	872.573
Resultatdisponering		467.754	923.173

AC Tømrer & Montage ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	5.543.587	3.118.084
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	356.211	313.838
Materielle anlægsaktiver		5.899.798	3.431.922
Anlægsaktiver		5.899.798	3.431.922
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		675.686	1.909.329
Periodeafgrænsningsposter		102.327	123.227
Tilgodehavender		778.013	2.032.556
Likvide beholdninger	7	1.637.913	982.356
Omsætningsaktiver		2.415.925	3.014.912
Aktiver		8.315.723	6.446.834

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overført resultat		2.882.642	2.466.587
Udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Egenkapital	8, 9	3.014.342	2.597.187
Hensættelser til udskudt skat	10	21.500	27.535
Hensatte forpligtelser		21.500	27.535
Gæld til realkreditinstitutter		2.718.039	1.465.275
Selskabsskat		135.608	151.642
Langfristede gældsforpligtelser	11	2.853.647	1.616.917
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		893.000	78.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.039	431.919
Selskabsskat		136.110	355.664
Anden gæld		1.147.976	1.328.754
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.110	10.857
Kortfristede gældsforpligtelser		2.426.235	2.205.194
Gældsforpligtelser		5.279.882	3.822.111
Passiver		8.315.723	6.446.834
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Ejerskab	14		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter, udlejningsejendomme	154.450	107.400
Forsikringserstatning, værktøj	0	83.279
	154.450	190.679
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.639.770	2.593.783
Pensioner	359.389	319.535
Andre omkostninger til social sikring	83.524	81.295
Andre personaleomkostninger	124.121	141.699
	3.206.804	3.136.312
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	9
3. Andre driftsomkostninger		
Omkostninger, udlejningsejendomme	113.919	40.860
Tab ved salg af materielle anlæg	69.600	0
	183.519	40.860
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	173.316	171.248
Regulering af udskudt skat	-6.035	100.902
Regulering af tidl. års skat	3.313	0
	170.594	272.150
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.144.386	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.515.889	3.144.386
Kostpris ultimo	5.660.275	3.144.386
Af- og nedskrivninger primo	-26.302	0
Årets afskrivninger	-90.386	-26.302
Af- og nedskrivninger ultimo	-116.688	-26.302
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.543.587	3.118.084

Noter

	2016/17	2015/16
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	576.754	472.538
Tilgang i årets løb	206.069	104.216
Afgang i årets løb	-182.000	0
Kostpris ultimo	600.823	576.754
Af- og nedskrivninger primo	-262.916	-178.418
Årets afskrivninger	-94.096	-84.498
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	112.400	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-244.612	-262.916
Regnskabsmæssig værdi ultimo	356.211	313.838

7. Likvide beholdninger

Likvide beholdninger udgør kr. 1.637.913, hvoraf kr. 704.000 er deponeret til sikkerhed for kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	2.466.587	0	416.054	2.882.642
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	-50.600	51.700	51.700
	2.597.187	-50.600	467.754	3.014.342

10. Hensættelser til udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af ejendomme og driftsmateriel udgør:

Hensættelser til udskudt skat, primo	27.535	0
Årets hensættelse udskudt skat	-6.035	27.535
Saldo ultimo	21.500	27.535

Noter

2016/17

2015/16

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.718.039	893.000	1.853.000
Selskabsskat	135.608	0	0
	<u>2.853.647</u>	<u>893.000</u>	<u>1.853.000</u>

12. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen, udover de for branchen normale.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant for kr. 520.000.

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, t.kr. 3.611 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør t.kr. 5.544.

Der er endvidere tinglyst et ejerpantebrev på t.kr. 300 i grunde og bygninger.

14. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Helle Rønde, Baggersvej 22, 3300 Frederiksvæk