

AC Tømrer & Montage ApS

Baggersvej 22

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33641923

Årsrapport 2015/16

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2016

Allan Søbørg Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 15. december 2016

Direktion

Allan Søeborg Frederiksen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

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 2015/16. 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 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb i strid med momsloven ikke indberettet moms og afgifter korrekt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdene er efterfølgende bragt på plads, således at der pr. 30. juni 2016 ikke forekommer uafklarede forhold.

Selskabet har i årets løb i strid med kildeskatteloven ikke indberettet og afregnet skatter korrekt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er efterfølgende bragt på plads, således at der pr. 30. juni 2016 ikke forekommer uafklarede forhold.

Selskabet har ikke indberettet udbytte og dermed ikke betalt udbytteskat for regnskabsåret 2014/15, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er meddelt SKAT efter statusdagen og selskabet afventer en betalingsopkrævning på ca. t.kr. 15 vedrørende udbytteskatten.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 15. december 2016

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 2015 - 30. juni 2016
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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 923.174, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 6.446.834, og en egenkapital på kr. 2.597.188.

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet tre ejendomme, hvor den ene ejendom skal være selskabets domicilejendom.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AC Tømrer & Montage ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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	Scrapværdi
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 salgskostninger 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser 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 dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		6.341.938	8.325.642
Vareforbrug		-1.329.553	-3.089.683
Andre driftsindtægter	1	190.679	850.000
Andre eksterne omkostninger		-660.669	-452.532
Bruttoresultat		4.542.395	5.633.428
Personaleomkostninger	2	-3.136.312	-3.780.366
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-110.800	-73.414
Andre driftsomkostninger	3	-40.860	-615.034
Driftsresultat		1.254.423	1.164.614
Finansielle indtægter	4	0	1.196
Finansielle omkostninger	5	-59.100	-1.261
Resultat før skat		1.195.323	1.164.549
Skat af årets resultat	6	-272.150	-278.232
Årets resultat		923.173	886.318
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		872.573	836.418
Resultatdesponering		923.173	886.318

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	7	2.204.232	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	313.838	294.120
Investeringsjendomme	9	913.852	0
Materielle anlægsaktiver		3.431.922	294.120
Udskudte skatteaktiver		0	73.367
Finansielle anlægsaktiver		0	73.367
Anlægsaktiver		3.431.922	367.487
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.909.329	1.071.772
Andre tilgodehavender		0	15.000
Periodeafgrænsningsposter		123.227	56.404
Tilgodehavender		2.032.556	1.143.176
Likvide beholdninger		982.356	2.340.320
Omsætningsaktiver		3.014.912	3.483.496
Aktiver		6.446.834	3.850.983

AC Tømrer & Montage ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.466.587	1.594.015
Udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital	10, 11	2.597.187	1.723.915
Hensættelser til udskudt skat	12	27.535	0
Hensatte forpligtelser		27.535	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.465.275	0
Selskabsskat		151.642	392.192
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.616.917	392.192
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		78.000	0
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del	14	0	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		431.919	895.252
Selskabsskat		355.664	43.231
Anden gæld		1.328.754	731.389
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.857	25.004
Kortfristede gældsforpligtelser		2.205.194	1.734.877
Gældsforpligtelser		3.822.111	2.127.069
Passiver		6.446.834	3.850.983
Eventualforpligtelser	15		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	16		
Ejerskab	17		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Andre driftsindtægter		
Salg af Strandvejen	0	850.000
Lejeindtægter, Flintevejen	100.800	0
Lejeindtægter, Industriskellet	6.600	0
Forsikringserstatning, værktøj	83.279	0
	<u>190.679</u>	<u>850.000</u>
2. Personalemkostninger		
Lønninger	2.593.783	3.237.650
Pensioner	319.535	433.762
Andre omkostninger til social sikring	81.295	80.216
Andre personalemkostninger	141.699	28.737
	<u>3.136.312</u>	<u>3.780.365</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>9</u>	<u>8</u>
3. Andre driftsomkostninger		
Salg af Strandvejen	0	615.034
Omkostninger, Flintevejen	33.044	0
Omkostninger, Industriskellet	7.816	0
	<u>40.860</u>	<u>615.034</u>
4. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1.196
	<u>0</u>	<u>1.196</u>
5. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	59.101	1.261
	<u>59.101</u>	<u>1.261</u>
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	171.248	392.192
Regulering af udskudt skat	100.902	-116.567
Regulering af tidl. års skat	0	2.607
	<u>272.150</u>	<u>278.232</u>
7. Grunde og bygninger		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.214.152	0
Kostpris ultimo	<u>2.214.152</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-9.920	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.920</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.204.232</u>	<u>0</u>

Noter

	2015/16	2014/15		
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	472.538	392.938		
Tilgang i årets løb	104.216	79.600		
Kostpris ultimo	576.754	472.538		
Af- og nedskrivninger primo	-178.418	-105.004		
Årets afskrivninger	-84.498	-73.414		
Af- og nedskrivninger ultimo	-262.916	-178.418		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	313.838	294.120		
9. Investeringsejendomme				
Kostpris primo	0	0		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	930.234	0		
Kostpris ultimo	930.234	0		
Af- og nedskrivninger primo	0	0		
Årets afskrivninger	-16.382	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.382	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	913.852	0		
10. Egenkapital				
	Primo	Udbetalt udbytte	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	1.594.015	0	872.573	2.466.587
Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.900	-49.900	50.600	50.600
	1.723.915	-49.900	923.173	2.597.187
11. Virksomhedskapital				
Saldo primo			80.000	80.000
Saldo ultimo			80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
12. Hensættelser til udskudt skat				
Årets hensættelse udskudt skat			27.535	0
Saldo ultimo			27.535	0

Noter

		2015/16	2014/15
13. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.465.275	78.000	1.075.000
Selskabsskat	151.642	0	0
	<u>1.616.917</u>	<u>78.000</u>	<u>1.075.000</u>
 14. Acontofaktureringer på igangværende arbejder			
Acontofaktureringer		<u>0</u>	<u>40.000</u>

15. Eventualforpligtelser

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

16. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant for kr. 500.000.

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, t.kr. 1.543 er der givet pant i grunde og bygninger på Industriskellet 9 og Flintevænget 10, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 2.396.

Selskabet har ultimo regnskabsåret erhvervet ejendommen Harestien 235A på tvangsauktion. De tidligere panthæftelser på ca. 2,6 mio. kr. er endnu ikke blevet aflyst i tingbogen.

17. Ejerskab

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

Helle Rønde, Baggersvej 22, 3300 Frederiksvæk