

AC Tømrer & Montage ApS

Baggersvej 22

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33641923

Årsrapport 2017/18

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2018

Allan Søbørg Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 11. december 2018

Direktion

Allan Søeborg Frederiksen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AC Tømrer & Montage ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AC Tømrer & Montage ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

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.

Brøndby, den 11. december 2018

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne11694

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 2017 - 30. juni 2018
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 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 330.181, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 7.989.519, og en egenkapital på kr. 3.292.823.

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 2017/18 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.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

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 salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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, produktionsanlæg og 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 og bankindestående.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning	1	9.234.035	6.603.443
Andre driftsindtægter	2	304.035	154.450
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og fremmede arbejder		-3.993.073	-1.745.141
Andre eksterne omkostninger		-795.007	-701.418
Bruttoresultat		4.749.990	4.311.334
Personaleomkostninger	3	-3.875.695	-3.206.803
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-205.747	-184.482
Andre driftsomkostninger	4	-160.808	-183.519
Driftsresultat		507.740	736.531
Finansielle omkostninger		-81.063	-98.183
Resultat før skat		426.677	638.348
Skat af årets resultat	5	-96.495	-170.594
Årets resultat		330.182	467.754
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Overført resultat		277.282	416.054
Resultatdisponering		330.182	467.754

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	5.252.001	5.543.587
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	368.490	356.211
Materielle anlægsaktiver		5.620.491	5.899.798
Anlægsaktiver		5.620.491	5.899.798
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.543.487	675.686
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	372.699	0
Andre tilgodehavender		35.100	0
Periodeafgrænsningsposter		89.984	102.327
Tilgodehavender		2.041.270	778.013
Likvide beholdninger		327.758	1.637.913
Omsætningsaktiver		2.369.028	2.415.925
Aktiver		7.989.519	8.315.723

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	80.000	80.000
Overført resultat		3.159.923	2.882.642
Udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Egenkapital	9, 10	3.292.823	3.014.342
Hensættelser til udskudt skat	11	11.647	21.500
Hensatte forpligtelser		11.647	21.500
Gæld til realkreditinstitutter		2.609.390	2.718.039
Selskabsskat		56.348	135.608
Langfristede gældsforpligtelser	12	2.665.738	2.853.647
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		191.000	893.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		765.462	238.039
Selskabsskat		97.608	136.110
Anden gæld		954.131	1.147.976
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.110	11.110
Kortfristede gældsforpligtelser		2.019.311	2.426.235
Gældsforpligtelser		4.685.048	5.279.882
Passiver		7.989.519	8.315.723
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Ejerskab	15		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Nettoomsætning		
Nettoomsætning	8.861.336	6.603.443
Regulering igangværende arbejder	372.699	0
	9.234.035	6.603.443
2. Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter, udlejningsejendomme	227.610	154.450
	227.610	154.450
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.282.385	2.639.770
Pensioner	442.873	359.389
Andre omkostninger til social sikring	85.173	83.524
Andre personaleomkostninger	65.264	124.121
	3.875.695	3.206.804
Gennemsnitligt antal beskæftigede	12	9
4. Andre driftsomkostninger		
Omkostninger, udlejningsejendomme	160.808	113.919
Tab ved salg af materielle anlæg	0	69.600
	160.808	183.519
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	106.348	173.316
Regulering af udskudt skat	-9.853	-6.035
Regulering af tidl. års skat	0	3.313
	96.495	170.594
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.660.275	3.144.386
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	2.515.889
Regulering af tidligere tilgang	-208.138	0
Kostpris ultimo	5.452.137	5.660.275
Af- og nedskrivninger primo	-116.688	-26.302
Årets afskrivninger	-83.448	-90.386
Af- og nedskrivninger ultimo	-200.136	-116.688
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.252.001	5.543.587

Noter

	2017/18	2016/17
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	600.823	576.754
Tilgang i årets løb	134.578	206.069
Afgang i årets løb	0	-182.000
Kostpris ultimo	735.401	600.823
Af- og nedskrivninger primo	-244.612	-262.916
Årets afskrivninger	-122.299	-94.096
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	112.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-366.911	-244.612
Regnskabsmæssig værdi ultimo	368.490	356.211
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	2.801.368	0
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-2.428.669	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	372.699	0
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettotilgodehavender	372.699	0
	372.699	0
9. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Noter

2017/18

2016/17

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	2.882.641	0	277.282	3.159.923
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	-51.700	52.900	52.900
	3.014.341	-51.700	330.182	3.292.823

11. Hensættelser til udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af ejendomme og driftsmateriel udgør:

Hensættelser til udskudt skat, primo	21.500	27.535
Årets hensættelse udskudt skat	-9.853	-6.035
Saldo ultimo	11.647	21.500

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.609.390	191.000	1.662.000
Selskabsskat	56.348	0	0
	2.665.738	191.000	1.662.000

13. Eventualforpligtelser

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

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, t.kr. 2.800 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 5.252.

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

15. Ejerskab

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

Helle Rønde, Baggersvej 22, 3300 Frederiksvæk