

VARBERG TØMRER OG EJENDOMSSERVICE ApS

Merringvej 88
8723 Løsning

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/02/2018

Johan Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VARBERG TØMRER OG EJENDOMSSERVICE ApS Merringvej 88 8723 Løsning Telefonnummer: 24240967 CVR-nr: 33776934 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Revisor	Revisto I/S Sandøvej 1 B 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr: 26730597 P-enhed: 1009256039

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2016 til 30. september 2017 for Varberg Tømrer og Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler. Årsregnskabet er vores ansvar.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen bekræfter, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Horsens, den 31/01/2018

Direktion

Johan Pedersen

Mike Feldt Varberg

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der er fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Varberg Tømrer og Ejendomsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Varberg Tømrer og Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 1.oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Horsens, 31/01/2018

Lars Schou , mne9748
statsautoriseret revisor
Revisto I/S
CVR: 26730597

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve håndværksvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende. Det er primært 1-2 projekter som har medført det dårlige resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Der forventes i 2017/18 et væsentlig bedre resultat end for 2016/17

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Det er valgt alene at vise bruttoresultatet.

Vareforbrug

Omfatter indkøb af materialer og hjælpematerialer og korrigeret for lagerforskydning primo/ultimo.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af omsætning med fradrag af varekøb, fremmed assistance og andre eksterne omkostninger,

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og leasing m.v.

Personaleomkostninger

Personale omkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under 15 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er opgjort til kostpris inkl. omkostninger til materialer og lønninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, og omfatter indestående i pengeinstitut.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.806.200	1.924.746
Personaleomkostninger	1	-2.072.638	-1.494.939
Resultat af ordinær primær drift		-266.438	429.807
Andre finansielle indtægter		3.017	1.631
Øvrige finansielle omkostninger		-32.862	-140
Ordinært resultat før skat		-296.283	431.298
Skat af årets resultat	2	60.380	-96.188
Årets resultat		-235.903	335.110
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		-235.903	235.110
I alt		-235.903	335.110

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre tilgodehavender		37.000	185.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		37.000	185.000
Anlægsaktiver i alt		37.000	185.000
Råvarer og hjælpematerialer		31.000	18.000
Varebeholdninger i alt		31.000	18.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		165.503	779.220
Igangværende arbejder for fremmed regning		434.674	759.395
Udskudte skatteaktiver		52.085	0
Tilgodehavende skat		0	33.000
Andre tilgodehavender	3	73.276	63.021
Periodeafgrænsningsposter		66.633	48.956
Tilgodehavender i alt		792.171	1.683.592
Likvide beholdninger		46.566	106.515
Omsætningsaktiver i alt		869.737	1.808.107
Aktiver i alt		906.737	1.993.107

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		5.600	5.600
Overført resultat		-149.120	86.784
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt		-63.520	272.384
Hensættelse til udskudt skat		0	8.295
Hensatte forpligtelser i alt		0	8.295
Skyldig selskabsskat		0	17.589
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	17.589
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		0	916.287
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.111	339.526
Skyldig selskabsskat		6.589	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		759.557	439.026
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		970.257	1.694.839
Gældsforpligtelser i alt		970.257	1.712.428
Passiver i alt		906.737	1.993.107

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	5.600	86.783	100.000	272.383
Betalt udbytte				-100.000	-100.000
Årets resultat			-235.903		-235.903
Egenkapital, ultimo	80.000	5.600	-149.120	0	-63.520

Noter

1. Personalemkostninger

	2015/16 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1827686	1326390
Pensionsbidrag	288754	264219
Andre omkostninger til social sikring	30894	16879
Refusioner	-120834	-145996
Andre personale omkostninger	46138	33447
Gennemsnitlig antal ansatte 6,8	<u>2072638</u>	<u>1494939</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	-24589
Ændring af udskudt skat	60380	-71599
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>60380</u>	<u>-96188</u>

3. Andre tilgodehavender

Heraf kr. 50.000 deponeret til sikkerhed for leverandørgæld.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets kapital er tabt. Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 om reetablering af kapitalen i sådanne situationer. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan genetableres gennem egen indtjening.

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Der er indgået 3 leasingkontrakter med en samlet restydelse på ca. t. kr. 363.

6. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har indregnet skatteaktiv med kr. 52.085. Der er ved vurderingen af om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurderingen af den fremtidige indtjening i de kommende 3 år. Skatteaktivet er opstået som følge af underskud i indeværende regnskabsår. Forudsætningen der er lagt vægt på ved måling af skatteaktivet, er selskabets historik, hvor der i tidligere år har været leveret overskud.