

RKS Tømrer og Snedker ApS

Acacievej 17
4060 Kirke Såby

CVR.nr.: 34 23 11 09

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(4. regnskabsår)

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

Ronni Schjødt Klæstrup
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	11.
Balance pr. 30/6 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

RKS Tømrer og Snedker ApS
Acacievej 17
4060 Kirke Såby

CVR.nr.: 34 23 11 09

Hjemstedskommune: Løjre

Telefon: 40 80 14 11
E-mail: rk@rks-aps.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 6/2 2012

Direktion

Ronni Schjødt Klæstrup

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

RKS Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 30. december 2016

Direktion

.....
Ronni Schjødt Klæstrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i RKS Tømrer og Snedker ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 for

RKS Tømrer og Snedker ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 30. december 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at driver tømrer- og snedkervirksomhed, samt andet arbejde inde for træ.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	482.372	389.946
1 Personaleomkostninger	-94.343	-313.850
2 Af- og nedskrivninger	-80.062	-49.516
DRIFTSRESULTAT	307.967	26.580
Andre finansielle indtægter	979	0
Finansielle omkostninger	-40.137	-19.669
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	268.809	6.911
3 Skat af årets resultat	-68.514	-13.449
ÅRETS RESULTAT	200.295	-6.538
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	200.295	-6.538
I ALT	200.295	-6.538

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	425.272	108.242
	Materielle anlægsaktiver i alt	425.272	108.242
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	425.272	108.242
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.356	200.856
	Andre tilgodehavender	135.469	90.000
3	Udskudte skatteaktiver	0	29.746
	Tilgodehavender i alt	271.825	320.602
	Likvide beholdninger	10.298	-718
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	282.123	319.884
	AKTIVER I ALT	707.395	428.126

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overkurs ved emission	17.400	17.400
6	Overført resultat	6.761	-193.534
	EGENKAPITAL I ALT	<u>104.161</u>	<u>-96.134</u>
3	Udskudt skat	9.970	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>9.970</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.798	62.237
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	60.339	2.769
3	Selskabsskat	29.834	0
	Anden gæld	418.293	459.254
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>593.264</u>	<u>524.260</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>593.264</u>	<u>524.260</u>
	PASSIVER I ALT	<u>707.395</u>	<u>428.126</u>
7	Eventualforpligtelser		
8	Going concern		
9	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	74.278	285.502
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.680	2.532
Øvrige personaleomkostninger	<u>17.385</u>	<u>25.816</u>
	<u>94.343</u>	<u>313.850</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	247.578	247.578
Tilgang i året	397.092	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>644.670</u>	<u>247.578</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	139.336	89.820
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	80.062	49.516
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>219.398</u>	<u>139.336</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>425.272</u>	<u>108.242</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>80.062</u>	<u>49.516</u>
Afskrivninger i alt	<u>80.062</u>	<u>49.516</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	28.798	0
Regulering af udskudt skat	<u>39.716</u>	<u>13.449</u>
	<u>68.514</u>	<u>13.449</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	28.798	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	28.798	0
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	<u>1.036</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>29.834</u>	<u>0</u>

NOTER

	2015/2016	2014/2015
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-29.834	0
Skyldige selskabsskatter i alt	-29.834	0
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	80.000	80.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	17.400	17.400
	17.400	17.400
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-193.534	-186.996
Årets resultat	200.295	-6.538
	6.761	-193.534

Note 7 - Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter vedrørende bil, som udløber den 31/3-2019. De resterende leasingforpligtelser udgør 177 tkr.

Note 8 - Going concern

Der afvikles fortsat på kreditorerne.

I det kommende år er der nogle store projekter, som vil betyde, at alle kreditorer vil blive afregnet i løbet af næste regnskabsår.

NOTER

Note 9 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ronni Schjødt Klæstrup

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Ronni Schjødt Klæstrup, Acacievej 17, 4060 Kirke Såby