

Tømremester Anders Eg ApS

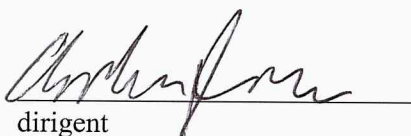
Åbakkevej 5

5464 Brenderup

Årsrapport for året 2016/17

CVR - nr. 34 61 86 23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11/3 2017


dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. 06. 2017	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømremester Anders Eg ApS Åbakkevej 5 5464 Brenderup CVR - nr. 34 61 86 23 Stiftet 17. juli 2012 Regnskabsår 01.07. - 30.06 Hjemstedskommune: Middelfart
Direktion	Anders Egelund Jensen
Pengeinstitut	Nordea Algade 83 5500 Middelfart

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tømrmester Anders Eg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet i perioden 1. juni 2016 til 30. juni 2017.

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

Revision af kommende regnskabsår, regnskabsåret 2017/18 fravælges og ledelsen erklærer hermed at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 12 september 2017

Direktion:



Anders Egelund Jensen

Ledelsens beretning

Aktivitet:

Selskabets primære aktivitet er håndværksvirksomhed.

Økonomiske forhold:

Regnskabsåret 2016/17 er selskabets fjerde regnskabsår.

For regnskabsåret 2017/18 forventes et positivt resultat.

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 30. juni 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder og materialebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til materialer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for materialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Acontofaktureringer indregnes under gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Andre gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året

Note	2016-17	2015-16
	<u>775.497</u>	<u>727.986</u>
Bruttoresultat		
1 Personaleomkostninger	-674.950	-622.743
3 Afskrivninger	<u>-54.090</u>	<u>-42.000</u>
Resultat af primær drift	46.457	63.243
Finansiering		
Finansieringsindtægter	0	0
Finansieringsudgifter	<u>-8.296</u>	<u>-7.274</u>
Resultat før skat	38.161	55.969
2 Skat af årets resultat	<u>-4.524</u>	<u>-7.027</u>
Årets resultat	<u>33.637</u>	<u>48.942</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>33.637</u>	<u>48.942</u>
	<u>33.637</u>	<u>48.942</u>

Balance pr. 30.06

Note	2017	2016
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
3 Goodwill	40.000	64.000
	40.000	64.000
3 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.320	162.410
	132.320	162.410
Anlægsaktiver i alt	172.320	226.410
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer		
Varebeholdning	27.600	30.950
Varer under fremstilling	51.800	198.000
	79.400	228.950
Tilgodehavender		
Debitorer	156.834	8.357
Mellemregning moderselskab	16.767	9.545
	173.601	17.902
Likvide beholdninger		
Bankindeståender	276.638	123.146
	276.638	123.146
Omsætningsaktiver i alt	529.639	369.998
Aktiver i alt	701.959	596.408

Balance pr. 30.06

Note	2017	2016
Passiver		
4 Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	125.312	91.675
Egenkapital i alt	205.312	171.675
Hensættelse		
Hensættelse til udskudt skat	15.424	18.942
	15.424	18.942
Gæld		
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.219	117.004
Mellemregning med anpartshaver	19.039	26.675
Skyldig selskabsskat	13.264	0
Anden gæld	254.701	262.112
Gæld i alt	481.223	405.791
Passiver i alt	701.959	596.408

Noter

	2016-17	2015-16
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	656.604	598.981
Andre omkostninger til social sikring	18.346	23.762
	674.950	622.743
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.264	-600
Årets udskudte skat, regulering	-8.740	10.826
	4.524	10.226
3 Anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Goodwill
Anskaffelsessum 01.07.2016	235.400	160.000
	235.400	160.000
Af-/nedskrivning pr. 30.06.2017		
Af- /nedskrivning pr. 01.07.2016	72.990	96.000
Af-/nedskrivning i 2016-17	30.090	24.000
	103.080	120.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2017	132.320	40.000
	2016-17	2014-15
Årets afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.090	18.000
Goodwill	24.000	24.000
	54.090	42.000

Noter

4 Egenkapital	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1.07.2016	80.000	91.675	0	171.675
Forslag til årets disponering	0	33.637	0	33.637
Egenkapital pr. 30.06.2017	<u>80.000</u>	<u>125.312</u>	<u>0</u>	<u>205.312</u>

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk á kr. 1.000

<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>80.000</u>	<u>80.000</u>