

# **Årsrapport for 2016**

4. regnskabsår

## **Tømrer Rene Østerby ApS**

Hjørringvej 115  
9700 Brønderslev

CVR-nr. 34700583

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Tommy Lie

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>4</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Tømrer Rene Østerby ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 3. maj 2017.

## **Direktion**

Rene Østerby

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tømrer Rene Østerby ApS Hjørringvej 115 9700 Brønderslev
	CVR-nr.: 34700583
	Etableret:
	Hjemstedskommune:
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Rene Østerby
<b>Revisor</b>	LG Revision I/S  Torvegade 3A, 2. sal 9400 Nørresundby

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrer Rene Østerby ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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. Ligeledes 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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 er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

### Finansielle anlægsaktiver

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (reakreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>384.615</b>	<b>1.080</b>
Personaleomkostninger	1	433.690	1.032
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		7.648	8
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-56.724</b>	<b>40</b>
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		7.766	3
<b>Resultat før skat</b>		<b>-64.490</b>	<b>38</b>
Skat af årets resultat	2	-13.542	8
<b>Årets resultat</b>		<b>-50.948</b>	<b>30</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		60.851	31
Årets resultat		-50.948	30
<b>Til disposition</b>		<b>9.903</b>	<b>61</b>
Overført til næste år		9.903	61
<b>Disponeret i alt</b>		<b>9.903</b>	<b>61</b>



## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.024	40
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>32.024</u>	<u>40</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>32.024</u>	<u>40</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.058	218
Igangværende arbejder for fremmed regning		65.600	89
Andre tilgodehavender		4.363	0
Udskudt skatteaktiv		13.092	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	43.969	0
Periodeafgrænsningsposter		10.800	11
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>235.882</u>	<u>318</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>160</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>235.882</u>	<u>478</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>267.906</u>	<u>517</u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		9.903	61
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u><b>89.903</b></u>	<u><b>141</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>87.495</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>87.495</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.600	27
Selskabsskat		-1.633	8
Anden gæld		<u>79.541</u>	<u>341</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>90.508</b></u>	<u><b>376</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>178.003</b></u>	<u><b>376</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>267.906</b></u>	<u><b>517</b></u>

## Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016 kr.	2015 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	424.491	925
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	340	80
	Andre udgifter til social sikring	8.859	27
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>433.690</b>	<b>1.032</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 2.

2	Skat af årets resultat	2016 kr.	2015 tkr.
	Skat af årets resultat	0	8
	Udskudt skat af årets resultat	-13.542	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-13.542</b>	<b>8</b>

3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2016 kr.	2015 tkr.
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	43.969	0
	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>43.969</b>	<b>0</b>

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på 43.969 kr. Beløber er beskattet i 2017.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	60.851	140.851
	Årets resultat	0	-50.948	-50.948
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>9.903</b>	<b>89.903</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000