

**Ladegaarde Tømmer & Beton ApS**

**Mosegyden 55**

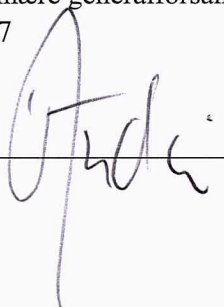
**5250 Odense SV**

**Årsrapport for 2016**

**CVR - nr. 35051139**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 3/5 2017

\_\_\_\_\_  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

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

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Ladegaarde Tømmer & Beton ApS Mosegyden 55 5250 Odense SV  CVR - nr. 35051139 Stiftet 25.02.2013 Regnskabsår 01.01 - 31.12 Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Flemming Rytter Laursen
Pengeinstitut	Nordea Vestre Stationsvej 5000 Odense

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Ladegaarde Tømmer og Beton 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet i perioden 1. januar til 31. december 2016.

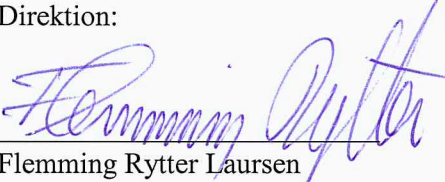
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 28/2 2017

Direktion:



Flemming Rytter Laursen

# Ledelsens beretning

**Aktivitet:**

Selskabets primære aktivitet er håndværksvirksomhed.

**Økonomiske forhold:**

Regnskabsåret 2016 er selskabets fjerde regnskabsår. Resultatet af årets drift er tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2017 forventes ligeledes et positivt resultat.

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for bedømmelse for den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2016 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:

Bygninger: afskrives ikke  
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 nominel 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 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**

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 nominal værdi.



# Resultatopgørelse

Note	2016	2015
<b>Bruttoresultat</b>	1.015.056	827.709
1 Personaleomkostninger	-824.579	-769.215
3 Afskrivninger	-14.855	-8.700
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>175.622</b>	<b>49.794</b>
<b>Finansiering</b>		
Finansieringsindtægter	1.677	0
Finansieringsudgifter	-12.725	-15.546
<b>Resultat før skat</b>	<b>164.574</b>	<b>34.248</b>
2 Skat af årets resultat	-37.107	-12.620
<b>Årets resultat</b>	<b>127.467</b>	<b>21.628</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	24.067	-79.572
	<b>127.467</b>	<b>21.628</b>

## Balance pr. 31.12.2016

Note		<u>1/1 2016</u>
	<b>Aktiver</b>	
	<b>Anlægsaktiver</b>	
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Ejendom	547.023 547.023
	Driftsmidler	65.379 80.234
		<u>612.402</u> <u>627.257</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>612.402</u> <u>627.257</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<b>Varebeholdning</b>	
	Varebeholdning	10.000 10.000
	Igangværende arbejder	32.000 29.382
		<u>42.000</u> <u>39.382</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Debitorer	468.089 66.669
	Andre tilgodehavende	15.937 9.147
	Tilgodehavende selskabsskat	0 25.175
		<u>484.026</u> <u>100.991</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	
	Bankindeståender	15.093 238.626
		<u>15.093</u> <u>238.626</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>541.119</u> <u>378.999</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.153.521</u> <u>1.006.256</u>

## Balance pr. 31.12.2016

Note		<u>1/1 2016</u>
	<b>Passiver</b>	
4	<b>Egenkapital</b>	
	Anpartskapital	80.000 80.000
	Overført resultat	238.758 214.691
	Udbytte	<u>103.400 101.200</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>422.158 395.891</u></b>
	<b>Hensættelse</b>	
	Hensættelse til udskudt skat	<u>8.921 10.368</u>
		<b><u>8.921 10.368</u></b>
	<b>Gæld</b>	
	<b>Langfristet gæld</b>	
5	Anlægs lån	<u>139.961 184.439</u>
		<b><u>139.961 184.439</u></b>
	<b>Kortfristet gæld</b>	
5	Kortfristet del af langfristet gæld	55.500 42.000
	Leverandører og skyldige omkostninger	107.337 71.188
	Skyldig selskabsskat	20.554 0
	Anden gæld	<u>399.090 302.370</u>
		<b><u>582.481 415.558</u></b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b><u>722.442 599.997</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.153.521 1.006.256</u></b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	779.566	729.220
Pensioner	10.792	8.190
Andre omkostninger til social sikring	34.221	31.805
	<u><b>824.579</b></u>	<u><b>769.215</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	38.554	6.825
Årets udskudte skat, regulering	-1.447	5.795
	<u><b>37.107</b></u>	<u><b>12.620</b></u>
	<u><b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b></u>	<u><b>Ejendom</b></u>
<b>3 Anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	93.334	547.023
	<u>93.334</u>	<u>547.023</u>
<b>Af-/nedskrivning pr. 31.12.2016</b>		
Af-/nedskrivning pr. 01.01.2016	13.100	0
Af-/nedskrivning i 2016	14.855	0
	<u>27.955</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016</b>	<u><b>65.379</b></u>	<u><b>547.023</b></u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Årets afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.855	8.700
	<u><b>14.855</b></u>	<u><b>8.700</b></u>

## Noter

<b>4 Egenkapital</b>	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo primo	80.000	214.691	0	294.691
Forslag til årets disponering	0	24.067	103.400	127.467
<b>Egenkapital pr. 31.12.2016</b>	<b>80.000</b>	<b>238.758</b>	<b>103.400</b>	<b>422.158</b>

### Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk á kr. 1.000

80.000

## 5 Langfristet gæld

	Samlet restgæld pr. 31.12.2016	Afdrag 2017	Langfristet gæld	Restæld efter 5 år
Anlægs lån	<u>195.461</u>	<u>55.500</u>	<u>139.961</u>	<u>0</u>

## 6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og kontraktlige forpligtelser

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Ingen

### Kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået leaseaftale vedr. varevogn med årlig ydelse t.kr. 24 og entreprenørmateriel med årlig ydelse t.kr. 11, aftaler udløber hhv. febr. 2018 og april 2021.

Samlet restforpligtelse ultimo 2016 t.kr. 142.