

TOMMERUP TØMRER OG SNEDKER APS

TALLERUPVEJ 49, 5690 TOMMERUP

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. december 2017

Mickey Sandberg Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tommerup Tømrer Og Snedker ApS Tallerupvej 49 5690 Tommerup
	CVR-nr.: 35 14 01 15 Stiftet: 4. marts 2013 Hjemsted: Tommerup Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Mickey Sandberg Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Totalbanken Vestergade 2A 5492 Vissenbjerg
Advokat	Ret & Råd Tommerup Erhvervspark, Østerbro 4 5690 Tommerup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tommerup 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 12. december 2017

Direktion:

Mickey Sandberg Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Tommerup Tømrer Og Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tommerup Tømrer Og Snedker ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 Ethiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 12. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrer- og snedkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 154 t.kr. mod 100 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.810.312	2.560.974
Personaleomkostninger.....	1	-2.508.153	-2.320.715
Af- og nedskrivninger.....		-80.000	-92.094
DRIFTSRESULTAT		222.159	148.165
Andre finansielle indtægter.....	2	9.713	10.949
Andre finansielle omkostninger.....	3	-32.551	-33.572
RESULTAT FØR SKAT		199.321	125.542
Skat af årets resultat.....	4	-45.159	-24.741
ÅRETS RESULTAT		154.162	100.801
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		154.162	100.801
I ALT		154.162	100.801

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		6.667	16.667
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	6.667	16.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		46.667	116.667
Materielle anlægsaktiver.....	6	46.667	116.667
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver.....	7	13.500	13.500
ANLÆGSAKTIVER.....		66.834	146.834
Råvarer og hjælpematerialer.....		50.000	50.000
Varebeholdninger.....		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		336.929	318.873
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		460.333	248.750
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		252.389	238.595
Andre tilgodehavender.....		28.446	0
Periodeafgrænsningsposter.....		48.005	48.208
Tilgodehavender.....		1.126.102	854.426
Likvider.....		324.158	554.065
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.500.260	1.458.491
AKTIVER.....		1.567.094	1.605.325

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		317.444	163.282
EGENKAPITAL.....	8	397.444	243.282
Hensættelse til udskudt skat.....		884	2.211
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		884	2.211
Anden gæld.....		235.010	302.150
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	235.010	302.150
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	67.140	67.140
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		529.458	423.636
Selskabsskat.....		77.880	31.394
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		57.238	55.037
Anden gæld.....		202.040	480.475
Kortfristede gældsforpligtelser.....		933.756	1.057.682
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.168.766	1.359.832
PASSIVER.....		1.567.094	1.605.325
Eventualposter mv.	10		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2015/16: 8)			
Løn og gager.....	2.083.348	1.855.535	
Pensioner.....	296.324	304.321	
Andre omkostninger til social sikring.....	89.572	95.377	
Andre personaleomkostninger.....	38.909	65.482	
	2.508.153	2.320.715	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	9.544	7.329	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	169	3.620	
	9.713	10.949	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	32.551	33.572	
	32.551	33.572	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	46.486	31.394	
Regulering af udskudt skat.....	-1.327	-6.653	
	45.159	24.741	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2016.....		50.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		50.000	
Afskrivninger 1. juli 2016.....		33.333	
Årets afskrivninger		10.000	
Afskrivninger 30. juni 2017.....		43.333	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		6.667	

NOTER

		Note		
Materielle anlægsaktiver		6		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2016.....	350.000			
Kostpris 30. juni 2017.....	350.000			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	233.333			
Årets afskrivninger	70.000			
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	303.333			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	46.667			
 Finansielle anlægsaktiver		 7		
	Lejededpositum og andre tilgodehavender			
Kostpris 1. juli 2016.....	13.500			
Kostpris 30. juni 2017.....	13.500			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	13.500			
 Egenkapital		 8		
	Anparts-kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2016.....	80.000	163.282	243.282	
Forslag til årets resultatdisponering.....		154.162	154.162	
Egenkapital 30. juni 2017.....	80.000	317.444	397.444	
 Langfristede gældsforpligtelser		 9		
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld.....	369.290	302.150	67.140	0
	369.290	302.150	67.140	0

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

10

Der er stillet bankgarantier på i alt 77 tkr. vedrørende garantiforpligtelser på udførte arbejder.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for M. Sandberg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tommerup Tømrer Og Snedker ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.