

Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS

Skovvej 21, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 35 39 37 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2018.

Heine Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 22. maj 2018

Direktion

Heine Lundskov Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Grenaa, den 22. maj 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35794

Torben Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. 5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS Skovvej 21 8550 Ryomgård
	Telefon: 22412445
	E-mail: heine@soerensen.tdcadsl.dk
	CVR-nr.: 35 39 37 65
	Stiftet: 27. juni 2013
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017 5. regnskabsår
Direktion	Heine Lundskov Sørensen, Skovvej 21, 8550 Ryomgård
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S
Associeret virksomhed	Industrivej 3 I/S, Syddjurs

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 771 t.kr. mod 621 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 114 t.kr. mod -38 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	770.627	621.002
1 Personaleomkostninger	-548.460	-602.815
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-50.000	-50.000
Resultat før finansielle poster	172.167	-31.813
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-43.550	-38.921
Andre finansielle indtægter	23.080	18.517
Øvrige finansielle omkostninger	-31	-538
Resultat før skat	151.666	-52.755
Skat af årets resultat	-37.721	15.131
Årets resultat	113.945	-37.624
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	8.145	0
Disponeret fra overført resultat	0	-141.024
Disponeret i alt	113.945	-37.624

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	250.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>250.000</u>	<u>300.000</u>
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	34.001	77.551
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.001</u>	<u>77.551</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>284.001</u>	<u>377.551</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	468.772	340.126
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	400.591	365.857
Tilgodehavende selskabsskat	0	9.926
Periodeafgrænsningsposter	0	10.159
Tilgodehavender i alt	<u>869.363</u>	<u>726.068</u>
Likvide beholdninger	168.401	117.017
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.037.764</u>	<u>843.085</u>
Aktiver i alt	<u>1.321.765</u>	<u>1.220.636</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	577.791	569.646
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Egenkapital i alt	<u>763.591</u>	<u>753.046</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	55.000	66.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>55.000</u>	<u>66.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.791	4.305
	Selskabsskat	34.730	0
	Anden gæld	449.653	397.285
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	503.174	401.590
	Gældsforpligtelser i alt	<u>503.174</u>	<u>401.590</u>
	Passiver i alt	<u>1.321.765</u>	<u>1.220.636</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	460.990	511.332
Pensioner	75.418	75.214
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	8.644	12.861
	548.460	602.815
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/12 2017	31/12 2016
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	500.000	500.000
Kostpris 31. december 2017	500.000	500.000
Afskrivninger 1. januar 2017	-200.000	-150.000
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
Afskrivninger 31. december 2017	-250.000	-200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	250.000	300.000
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2017	144.084	144.084
Kostpris 31. december 2017	144.084	144.084
Nedskrivninger 1. januar 2017	-66.533	-27.612
Årets resultat	-43.550	-38.921
Nedskrivninger 31. december 2017	-110.083	-66.533
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	34.001	77.551
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Industrivej 3 I/S	Syddjurs	50 %

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	569.646	710.670
Årets overførte overskud eller underskud	8.145	-141.024
	577.791	569.646
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	103.400	101.200
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	105.800	103.400
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		t.kr.
Leasingforpligtelser		<u>26</u>
Andre eventualforpligtelser		<u>50</u>
Eventualforpligtelser i alt		<u>76</u>

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 22 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14 måneder og en samlet restleasingydelse på 26 t.kr. Selskabet er desuden forpligtet til at finde en køber af varebilen ved udgangen af leasingaftalen. Salgssummen er aftalt til kr. 50.000.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk for gælden i Industrivej 3 I/S. Den associerede virksomheds gæld udgør pr. 30. juni 2017 ifølge det seneste aflagte årsregnskab, i alt 1.366 t.kr.