

Tømrerfirmaet Niels Mogensen ApS
Indertoften 41, Lind, 7400 Herning

CVR-nr. 35 41 53 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2017

Karsten Petersen
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 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tømrerfirmaet Niels Mogensen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. maj 2017

Direktion

Karsten Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Niels Mogensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Niels Mogensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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 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.

Herning, den 24. maj 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrerfirmaet Niels Mogensen ApS Indertoften 41, Lind 7400 Herning
	CVR-nr.: 35 41 53 19 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Karsten Petersen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Rise Sparekasse, St. Rise Landevej 10, 5970 Ærøskøbing
Advokatforbindelse	Kaare Kristensen Advokatanpartsselskab, Silkeborgvej 37, 7400 Herning
Associeret virksomhed	I/S Værkstedsejendommen, Stougårdsvej 5, 6933 Kibæk, Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet er på grund af underskud omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Organisationen er tilpasset, og der er foretaget tiltag som gør, at ledelsen forventer et betydeligt bedre resultat for 2017.

Det er for indeværende usikkert, om der opnås tilsagn til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsen forventer således, at selskabets egenkapital retableres via fremtidig indtjening, og at grundlaget for fortsat drift er tilstede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Niels Mogensen 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusive 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	88.303	102.768
2 Personaleomkostninger	-71.045	-106.979
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.000	-61.000
Driftsresultat	-43.742	-65.211
Øvrige finansielle omkostninger	-96.277	-79.947
Resultat før skat	-140.019	-145.158
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-140.019	-145.158
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-140.019	-145.158
Disponeret i alt	-140.019	-145.158

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	273.000	284.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.000	80.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>303.000</u>	<u>364.000</u>
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>303.000</u>	<u>364.000</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.434	127.908
Periodeafgrænsningsposter	17.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>47.434</u>	<u>127.908</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>52.434</u>	<u>132.908</u>
Aktiver i alt	<u>355.434</u>	<u>496.908</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	-742.587	-602.568
	Egenkapital i alt	-662.587	-522.568
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	3.533	3.750
	Hensatte forpligtelser i alt	3.533	3.750
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til pengeinstitutter	352.622	375.116
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	352.622	375.116
	Gældsforpligtelser	22.000	20.000
	Gæld til pengeinstitutter	463.853	440.565
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.363	84.822
	Anden gæld	136.650	95.223
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	661.866	640.610
	Gældsforpligtelser i alt	1.014.488	1.015.726
	 Passiver i alt	 355.434	 496.908
1	Usikkerhed om going concern		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet er på grund af underskud omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Organisationen er tilpasset, og der er foretaget tiltag som gør, at ledelsen forventer et betydeligt bedre resultat for 2017.

Det er for indeværende usikkert, om der opnås tilsagn til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsen forventer således, at selskabets egenkapital retableres via fremtidig indtjening, og at grundlaget for fortsat drift er tilstede.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	69.621	99.282
Pensioner	0	6.398
Andre omkostninger til social sikring	1.424	1.299
	<u>71.045</u>	<u>106.979</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	<u>309.930</u>	<u>309.930</u>
Kostpris 31. december	<u>309.930</u>	<u>309.930</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-25.930	-14.930
Årets afskrivninger	-11.000	-11.000
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-36.930</u>	<u>-25.930</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>273.000</u>	<u>284.000</u>

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	200.000	200.000
Kostpris 31. december	200.000	200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-120.000	-70.000
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger 31. december	-170.000	-120.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.000	80.000
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	15.866	15.866
Tilgang i årets løb	13.200	0
Kostpris 31. december	29.066	15.866
Nedskrivninger 1. januar	-15.866	-8.607
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-12.983	-11.009
Negativ kapitalandel overført til hensættelser	-217	3.750
Nedskrivninger 31. december	-29.066	-15.866
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
I/S Værkstedsejendommen, Stougårdsvej 5, 6933 Kibæk	Danmark	50 %
	31/12 2016	31/12 2015
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-602.568	-457.410
Årets overførte overskud eller underskud	-140.019	-145.158
	<u>-742.587</u>	<u>-602.568</u>
8. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	374.622	395.116
Heraf forfalder inden for 1 år	-22.000	-20.000
	<u>352.622</u>	<u>375.116</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>242.000</u>	<u>274.000</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 273 t.kr.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	5 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30 t.kr.	
Driftsmateriel og inventar	30 t.kr.	
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		t.kr.
Leasingforpligtelser		<u>83</u>
Eventualforpligtelser i alt		<u>83</u>

Udover garantier knyttet til selskabets normale aktivitet er der ingen eventualforpligtelser.