

T.O. Tømreentreprise ApS

Dunhammervej 21
4000 Roskilde

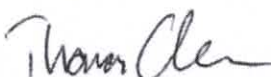
CVR.nr.: 35 48 22 37

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. marts 2017



Thomas Olsen
Dirigent

CLAY CFYA 22383824

CLAY SKATTEREVISION

■ SANCTI PEDERS STRADE 4 • 1. SAL • DK-4000 ROSKILDE

■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK

WWW.CLAY-SKATTEREVISION.DK

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Arsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2016 | 11. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

T.O. Tømrentreprise ApS
Dunhammervej 21
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 48 22 37

Hjemstedskommune: Roskilde

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 19/9 2013

Direktion

Thomas Olsen

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

T.O. Tomrerentreprise 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. marts 2017

Direktion



Thomas Olsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i drift af tømrer-virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|------------------------------|----------|-----------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0 % |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 74.645 | 367.246 |
| 1 Personaleomkostninger | -63.638 | -389.794 |
| 2 Af- og nedskrivninger | -27.800 | -68.392 |
| DRIFTSRESULTAT | -16.793 | -90.940 |
| Andre finansielle indtægter | 6 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -4.818 | -6.073 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -21.605 | -97.013 |
| 3 Skat af årets resultat | 4.636 | 20.830 |
| ÅRETS RESULTAT | -16.969 | -76.183 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -16.969 | -76.183 |
| I ALT | -16.969 | -76.183 |

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|---------------|----------------|
| 2 Produktionsanlæg og maskiner | 55.600 | 205.176 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 55.600 | 205.176 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 55.600 | 205.176 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.676 | 88.328 |
| Andre tilgodehavender | 27.710 | 17.068 |
| Tilgodehavender i alt | 30.386 | 105.396 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 30.386 | 105.396 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 85.986 | 310.572 |

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------|--|----------------------|-----------------------|
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Overført resultat | -69.085 | -52.116 |
| | EGENKAPITAL I ALT | <u>10.915</u> | <u>27.884</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 56.269 | 186.776 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.886 | 48.539 |
| | Anden gæld | 5.916 | 47.373 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>75.071</u> | <u>282.688</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>75.071</u> | <u>282.688</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>85.986</u> | <u>310.572</u> |

NOTER

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Gager og lønninger | 55.000 | 358.630 |
| Pensionsbidrag | 7.103 | 31.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.535 | 6.339 |
| Øvrige personaleomkostninger | <u>0</u> | <u>-6.675</u> |
| | <u>63.638</u> | <u>389.794</u> |
| Note 2 - Anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Anskaffelsessum primo | 341.960 | 341.960 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Afgang i året | -145.000 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | <u>196.960</u> | <u>341.960</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 136.784 | 68.392 |
| Afskrivninger vedr. afgang | -23.224 | 0 |
| Årets afskrivninger | 27.800 | 68.392 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>141.360</u> | <u>136.784</u> |
| Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo | <u>55.600</u> | <u>205.176</u> |
| Afskrivninger: | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | <u>27.800</u> | <u>68.392</u> |
| Afskrivninger i alt | <u>27.800</u> | <u>68.392</u> |
| Note 3 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | <u>-4.636</u> | <u>-20.830</u> |
| | <u>-4.636</u> | <u>-20.830</u> |
| Note 4 - Selskabskapital | | |
| Selskabskapital ved regnskabsårets udløb | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000. | | |

NOTER

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note 5 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -52.116 | 24.067 |
| Årets resultat | <u>-16.969</u> | <u>-76.183</u> |
| | <u>-69.085</u> | <u>-52.116</u> |