



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**P F TØMRER OG SNEDKER APS**

**DROSSELVEJ 32, 9310 VODSKOV**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 6. december 2017

---

Finn Aage Zacho Andersen

**CVR-NR. 35 51 22 09**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	P F Tømrer og Snedker ApS Drosselvej 32 9310 Vodskov
	CVR-nr.: 35 51 22 09 Stiftet: 8. oktober 2013 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Finn Aage Zacho Andersen Per Allan Zacho
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank Torvet 4 9400 Nørresundby

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for P F Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 30. november 2017

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Finn Aage Zachø Andersen

\_\_\_\_\_  
Per Allan Zachø

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i P F Tømrer og Snedker ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for P F Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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.

Aalborg, den 30. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrer- og snedkervirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 18 tkr. hidrørende fra driftsmæssigt underskud.

Henset til at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for 11 tkr. anses for mindre tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i aktiviteten i de kommende år, således selskabskapitalen forventes reetableret via positiv indtjening. Selskabets ledelse forventer således en positiv udvikling i det kommende år, og årsregnskabet er derfor aflagt efter det grundlæggende princip om going concern.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne henvises hertil.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>444.600</b>	<b>452.532</b>
Personaleomkostninger.....	1	-421.363	-437.681
Af- og nedskrivninger.....		-7.216	-11.909
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>16.021</b>	<b>2.942</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-1.557	-1.672
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>14.464</b>	<b>1.270</b>
Skat af årets resultat.....	2	-3.269	-553
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>11.195</b>	<b>717</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		11.195	717
<b>I ALT</b> .....		<b>11.195</b>	<b>717</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		1.525	0
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>1.525</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.525</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		5.000	5.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		88.996	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	58.000
Udskudte skatteaktiver.....		18.153	21.422
Andre tilgodehavender.....		1.553	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>108.702</b>	<b>79.422</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>4.504</b>	<b>93.377</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>118.206</b>	<b>177.799</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>119.731</b>	<b>177.799</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-72.011	-83.206
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>7.989</b>	<b>-3.206</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		42.809	147.532
Anden gæld.....		68.933	33.473
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>111.742</b>	<b>181.005</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>111.742</b>	<b>181.005</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>119.731</b>	<b>177.799</b>
Eventualposter mv.	4		
Usikkerhed ved going concern	5		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	6		



## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015/16: 2)			
Løn og gager.....	374.552	396.715	
Pensioner.....	6.816	6.732	
Andre omkostninger til social sikring.....	13.313	12.849	
Andre personaleomkostninger.....	26.682	21.385	
	<b>421.363</b>	<b>437.681</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Regulering af udskudt skat.....	3.269	553	
	<b>3.269</b>	<b>553</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>3</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....	80.000	-83.206	-3.206
Forslag til årets resultatdisponering.....		11.195	11.195
<b>Egenkapital 30. september 2017.....</b>	<b>80.000</b>	<b>-72.011</b>	<b>7.989</b>
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>4</b>
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftale for følgende beløb:			
Restløbetid i 12,5 mdr. med en gennemsnitlig leasingydelse på 3.655 kr. pr. md., i alt 46 tkr.			
<b>Usikkerhed ved going concern</b>			<b>5</b>
Der forventes en positiv udvikling i aktiviteten i de kommende år, således selskabskapitalen forventes reetableret via positiv indtjening. Selskabets ledelse forventer således en positiv udvikling i det kommende år, og årsregnskabet er derfor aflagt efter det grundlæggende princip om going concern.			
<b>Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling</b>			<b>6</b>
Selskabet har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 18 tkr. hidrørende fra driftsmæssigt underskud.			
Henset til at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.			

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P F Tømrer og Snedker ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af håndværkerydelser, 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.

### 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.

### 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, 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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

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

### 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

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

### 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.

### 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 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.