

**Tømtermændene ApS**

**CVR-nr. 35 63 00 90**

**Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24 / 3 2017

**Dirigent**

Steffen Sielemann



---

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Noter	11

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Tømrmændene ApS  
Ingemannsvej 19  
5230 Odense M

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 35 63 00 90

Regnskabsperiode: 1. januar 2016 – 31. december 2016

### **Direktion**

Steffen Sielemann

### **Revisor**

Selskabet har fravalgt revisionspligten

## Ledespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Tømrmændene ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2017.

Odense, den 20. marts 2017

**Direktionen**



Steffen Sielemann

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udførelse af tømrerarbejde og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2016 haft et tilfredsstillende resultat.

### **Revision**

Support-Team ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at tilvælge følgende regler for klasse C virksomheder:

Anlægsnote er indarbejdet.

### Ændringer i anvendt i regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

#### 1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Punkt 1: Der skal fremover foretages årlige revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning, som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen

Ingen af overstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar 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 at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>510.595</b>	<b>440</b>
Personaleomkostninger	1	(323.101)	(410)
Afskrivninger	2	(10.000)	(10)
<b>Driftsresultat</b>		<b>177.494</b>	<b>20</b>
Finansielle omkostninger		(4.665)	(2)
<b>Årets resultat før skat</b>		<b>172.829</b>	<b>18</b>
Skat af årets resultat	3	(38.820)	(6)
<b>Årets resultat</b>		<b>134.009</b>	<b>12</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat		134.009	12
<b>Til disposition</b>		<b>134.009</b>	<b>12</b>
 Forslag til disponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		134.009	12
<b>Disponeret i alt</b>		<b>134.009</b>	<b>12</b>

## Aktiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	1.667	12
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.667</u>	<u>12</u>
<b>Langfristede aktiver i alt</b>		<u>1.667</u>	<u>12</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.194	47
Udskudt skatteaktiv		2.418	1
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		<u>519.815</u>	<u>385</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>698.427</u>	<u>433</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>20.597</u>	<u>36</u>
<b>Kortfristede aktiver i alt</b>		<u>719.024</u>	<u>469</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>720.691</u></u>	<u><u>481</u></u>

## Passiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Anpartskapital		50.000	50
Overført resultat		148.441	14
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>198.441</b>	<b>64</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.855	159
Skyldig selskabsskat		40.014	7
Anden gæld		334.217	248
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.164	3
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>522.250</b>	<b>417</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>522.250</b>	<b>417</b>
<b>Passiver</b>		<b>720.691</b>	<b>481</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	241.926	345
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>81.175</u>	<u>65</u>
	<u><b>323.101</b></u>	<u><b>410</b></u>
 Gennemsnitlige antal beskæftigede	 1	 1

	<u>Driftsmidler</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning</u> <u>lejede lokaler</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg</u> <u>og inventar</u> <u>kr.</u>
<b>2. Im og -materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	30.000	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Samlet kostpris ultimo</b>	<u><b>30.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
 Afskrivninger primo	(18.333)	0	(0)
Årets afskrivninger	(10.000)	0	(0)
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u><b>(28.333)</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>(0)</b></u>
 <b>Bogført værdi ultimo</b>	<u><b>1.667</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

### 3. Skat af årets resultat

<i>Resultat før skat</i>	172.829	18
Regnskabsmæssige afskrivninger	10.000	10
Ikke fradragberettigede omkostninger	3.274	7
Skattemæssige afskrivninger	(4.219)	(6)
	<u>181.884</u>	<u>29</u>
<b>Beregnet skat af årets resultat, 22% (23,5%)</b>	<u>40.014</u>	<u>7</u>
<b>Årets aktuelle skat</b>	<u>40.014</u>	<u>7</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	(10.989)	(5)
<b>Udskudt skat i alt ultimo, 22% (23,5%)</b>	<u>(2.418)</u>	<u>(1)</u>
Hensættelse primo	(1.224)	0
<b>Årets udskudte skat</b>	<u>(1.194)</u>	<u>(1)</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>38.820</u>	<u>6</u>

### 4. Egenkapital

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
Saldo, primo	64.432
Årets resultat	<u>134.009</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>198.441</u>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Sielemann Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen