

# **ALLERØD TØMRERFORRETNING ApS**

**Kongevejen 78  
3450 Allerød**

**CVR-nr. 35 63 70 28**

**Årsrapport for 2016/17  
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. november 2017

---

Jette Tina Tremmer  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni            | 9           |
| Balance 30. juni                                | 10          |
| Noter til årsrapporten                          | 12          |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for ALLERØD TØMRERFORRETNING 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. november 2017

### **Direktion**

Jette Tina Tremmer  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i ALLERØD TØMRERFORRETNING ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ALLERØD TØMRERFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 vor 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 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.

Odense, den 3. november 2017

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ALLERØD TØMRERFORRETNING ApS  
Kongevejen 78  
3450 Allerød

CVR-nr.: 35 63 70 28  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Hjemsted: Allerød

### Direktion

Jette Tina Tremmer, direktør

### Revisor

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
Peder Skrams Vej 27  
5220 Odense SØ

### Pengeinstitut

Nordea

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. november 2017 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er drift af tømrervirksomhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for ALLERØD TØMRERFORRETNING ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0-20 %    |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Huslejedepositum måles til dagsværdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr. | <u>2015/16</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>2.103.658</b>      | <b>502.754</b>        |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-1.960.084</u>     | <u>-319.591</u>       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>143.574</b>        | <b>183.163</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-10.710</u>        | <u>-7.200</u>         |
| <b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>        |             | <b>132.864</b>        | <b>175.963</b>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>132.864</b>        | <b>175.963</b>        |
| Finansielle indtægter   |             | 1.983                 | 0                     |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-3.843</u>         | <u>-1.382</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>131.004</b>        | <b>174.581</b>        |
| Skat af årets resultat  | 2           | <u>-41.849</u>        | <u>-39.155</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>89.155</u></b>  | <b><u>135.426</u></b> |
| Overført resultat   |             | <u>89.155</u>         | <u>135.426</u>        |
|   |             | <b><u>89.155</u></b>  | <b><u>135.426</u></b> |

## Balance 30. juni

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
|   |             | kr.            | kr.            |
| <b>Aktiver</b>                              |             |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 53.116         | 28.600         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>53.116</u>  | <u>28.600</u>  |
| Deposita                                    |             | 29.391         | 0              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <u>29.391</u>  | <u>0</u>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>82.507</u>  | <u>28.600</u>  |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | 88.070         | 71.387         |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u>88.070</u>  | <u>71.387</u>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 373.834        | 244.013        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |             | 325.692        | 0              |
| Andre tilgodehavender                       |             | 51.980         | 0              |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>751.506</u> | <u>244.013</u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>22.949</u>  | <u>349.944</u> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>862.525</u> | <u>665.344</u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u>945.032</u> | <u>693.944</u> |

## Balance 30. juni

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr. | <u>2015/16</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                       |                       |
| Virksomhedskapital                       |             | 50.000                | 50.000                |
| Overført resultat                        |             | 217.100               | 127.944               |
| <b>Egenkapital</b>                       | 3           | <b>267.100</b>        | <b>177.944</b>        |
| Hensættelse til udskudt skat             | 4           | 2.161                 | 1.342                 |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |             | <b>2.161</b>          | <b>1.342</b>          |
| Selskabsskat                             |             | 42.425                | 37.242                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | 5           | <b>42.425</b>         | <b>37.242</b>         |
| Banker                                   |             | 1.242                 | 0                     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 386.681               | 231.813               |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 517                   | 39.436                |
| Selskabsskat                             |             | 2.242                 | 0                     |
| Anden gæld                               |             | 242.664               | 206.167               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>633.346</b>        | <b>477.416</b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b>675.771</b>        | <b>514.658</b>        |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>945.032</b>        | <b>693.944</b>        |
| Eventualposter m.v.                      | 6           |                       |                       |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 7           |                       |                       |

## Noter

|  | <u>2016/17</u>          | <u>2015/16</u>        |
|--|-------------------------|-----------------------|
|  | kr.                     | kr.                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                         |                       |
| Lønninger                                      | 1.653.158               | 281.236               |
| Pensioner                                      | 216.897                 | 33.460                |
| Andre omkostninger til social sikring          | 42.045                  | 2.580                 |
| Andre personaleomkostninger                    | 47.984                  | 2.315                 |
|  | <u><b>1.960.084</b></u> | <u><b>319.591</b></u> |
| <br>   |                         |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u>                | <u>3</u>              |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

## 2 Skat af årets resultat

|                     |                      |                      |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Årets aktuelle skat | 41.030               | 35.948               |
| Årets udskudte skat | 819                  | 3.207                |
|                     | <u><b>41.849</b></u> | <u><b>39.155</b></u> |

## Noter

### 3 Egenkapital

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2016         | 50.000                  | 127.945              | 177.945        |
| Årets resultat                   | 0                       | 89.155               | 89.155         |
| <b>Egenkapital 30. juni 2017</b> | <b>50.000</b>           | <b>217.100</b>       | <b>267.100</b> |

Selskabskapitalen specificerer sig således:

|                           | Pålydende<br>værdi |
|---------------------------|--------------------|
| 10 A-anparter á kr. 1.000 | 10.000             |
| 40 B-anparter á kr. 1.000 | 40.000             |
|                           | <b>50.000</b>      |

Hver A-anpart har 10 stemmer og hver B-anpart har 1 stemme på generalforsamlinger.

|   | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| <b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>             |                |                |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2016         | 1.342          | -1.865         |
| Hensat i året                                     | 819            | 3.207          |
| <b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2017</b> | <b>2.161</b>   | <b>1.342</b>   |
| Immaterielle anlægsaktiver                        | 0              | 1.342          |
| Materielle anlægsaktiver                          | 2.161          | 0              |
|   | <b>2.161</b>   | <b>1.342</b>   |

## Noter

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

|              | Gæld<br>1. juli 2016 | Gæld<br>30. juni 2017 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Selskabsskat | 37.242               | 42.425                | 0                  | 0                      |
|              | <b>37.242</b>        | <b>42.425</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>               |

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen