

# Årsrapport 2016

**CVR-nr. 35 66 34 44**

**Tømrefirmaet Mads Engell ApS**

**Poul Bundgaards Vej 4, st. tv.**

**2500 Valby**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2017.

---

Mads Engell  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tømrerfirmaet Mads Engell 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.

Valby, den 20. juni 2017

**Direktion**

Mads Engell

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tømrefirmaet Mads Engell ApS Poul Bundgaards Vej 4, st. tv. 2500 Valby
	CVR-nr.: 35 66 34 44
	Stiftet: 13. februar 2014
	Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Mads Engell
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at udføre tømrerarbejde.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Mads Engell 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.

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.

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, som kan henføres til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bil, salg, administration og lokaler.

### Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrefirmaet Mads Engell ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.322.350</b>	<b>895.173</b>
1 Personaleomkostninger	-1.027.663	-894.146
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.118	-65.118
<b>Driftsresultat</b>	<b>249.569</b>	<b>-64.091</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-8.128	-560
<b>Resultat før skat</b>	<b>241.441</b>	<b>-64.651</b>
2 Skat af årets resultat	-54.840	0
<b>Årets resultat</b>	<b>186.601</b>	<b>-64.651</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	186.601	0
Disponeret fra overført resultat	0	-64.651
<b>Disponeret i alt</b>	<b>186.601</b>	<b>-64.651</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.236	135.354
	Materielle anlægsaktiver i alt	90.236	135.354
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>90.236</b>	<b>135.354</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	235.681	131.129
5	Udsudte skatteaktiver	14.876	0
	Andre tilgodehavender	60.600	4.000
	Tilgodehavender i alt	311.157	135.129
	Likvide beholdninger	552.342	300.021
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>863.499</b>	<b>435.150</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>953.735</b>	<b>570.504</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Note</b>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	151.082	-64.651
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>201.082</b>	<b>-14.651</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
5	Hensættelser til udskudt skat	0	2.450
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.450</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.685	78.646
	Gæld til tilknyttede virksomheder	221.136	178.102
8	Selskabsskat	0	62.029
	Anden gæld	490.832	263.928
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>752.653</b>	<b>582.705</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>752.653</b>	<b>582.705</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>953.735</b>	<b>570.504</b>

## Noter

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	920.847	843.841
Pensioner	63.587	0
Andre omkostninger til social sikring	28.683	50.305
Personalemkostninger i øvrigt	14.546	0
	<u>1.027.663</u>	<u>894.146</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	43.034	0
Årets regulering af udskudt skat	11.806	0
	<u>54.840</u>	<u>0</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	8.128	560
	<u>8.128</u>	<u>560</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	220.472	40.000
Tilgang i årets løb	0	180.472
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<u>220.472</u>	<u>220.472</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-85.118	-65.118
Årets afskrivninger	-45.118	-20.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<u>-130.236</u>	<u>-85.118</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u>90.236</u>	<u>135.354</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2016	-2.450	-2.450
Udskudt skat, regulering primo	29.132	0
Udskudt skat af årets resultat	-11.806	0
	<u>14.876</u>	<u>-2.450</u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	14.876	-2.450
	<u>14.876</u>	<u>-2.450</u>
 <b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
 <b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-64.651	0
Regulering af udskudt skat primo	29.132	0
Årets overførte overskud eller underskud	186.601	-64.651
	<u>151.082</u>	<u>-64.651</u>
 <b>8. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2016	62.029	62.029
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-62.029	0
	<u>0</u>	<u>62.029</u>