

EK TØMRER- & SNEDKERFIRMA ApS

Grøddevej 16
7430 Ikast

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2017

Kasper R. Moeslund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EK TØMRER- & SNEDKERFIRMA ApS
Grøddevej 16
7430 Ikast

CVR-nr: 35676996
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for EK Tømrer- & Snedkerfirma 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 samt af 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 30/11/2017

Direktion

Kasper Reinhold Moeslund
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er almindeligt forekommende tømrerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2016/17 er utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Egenkapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening. Forventningerne understøttes af, at der er realiseret positiv resultat i de første 5 måneder efter regnskabsårets afslutning.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af 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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid 5 år

Indretning af lejede lokaler, brugstid 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		2.373.365	2.223.556
Personaleomkostninger	1	-2.464.521	-1.775.164
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-141.235	-127.324
Resultat af ordinær primær drift		-232.390	321.068
Andre finansielle indtægter		28	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-36.926	-58.762
Ordinært resultat før skat		-269.288	262.306
Skat af årets resultat	3	57.663	-57.707
Årets resultat		-211.625	204.599
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-211.625	204.599
I alt		-211.625	204.599

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		100.833	155.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	100.833	155.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.496	271.201
Indretning af lejede lokaler		9.309	13.963
Materielle anlægsaktiver i alt	5	290.805	285.164
Deposita		24.750	24.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.750	24.750
Anlægsaktiver i alt		416.388	465.747
Råvarer og hjælpematerialer		51.968	72.077
Varebeholdninger i alt		51.968	72.077
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		567.319	421.208
Igangværende arbejder for fremmed regning		248.720	57.273
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.362	141.765
Udskudte skatteaktiver		66.405	8.742
Periodeafgrænsningsposter		13.345	13.132
Tilgodehavender i alt		971.151	642.120
Likvide beholdninger		0	45.097
Omsætningsaktiver i alt		1.023.119	759.294
Aktiver i alt		1.439.507	1.225.041

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-245.392	-33.767
Egenkapital i alt		-195.392	16.233
Gæld til banker		575.430	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		380.467	190.231
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		300.000	594.090
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		379.002	424.486
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.634.899	1.208.807
Gældsforpligtelser i alt		1.634.899	1.208.807
Passiver i alt		1.439.507	1.225.041

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	2.189.441	1.574.569
Pensionsbidrag	226.002	161.569
Andre omkostninger til social sikring	49.078	39.026
	2.464.521	1.775.164

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2015/16: 5)

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	10.145	38.863
Finansielle udgifter i øvrigt	26.781	19.899
	36.926	58.762

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Ændring af udskudt skat	57.663	-57.707
	57.663	-57.707

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	275.000
Kostpris ultimo	275.000
Af- og nedskrivning primo	-119.167
Årets afskrivning	-55.000
Af- og nedskrivning ultimo	-174.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.833

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	407.904	23.271
Tilgang	91.876	0
Kostpris ultimo	499.780	23.271
Af- og nedskrivning primo	-136.703	-9.308
Årets afskrivning	-81.581	-4.654
Af- og nedskrivning ultimo	-218.284	-13.962
Regnskabsmæssig værdi ultimo	281.496	9.309

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen. Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har huslejeforpligtelse på i alt 99 tkr.

Selskabet har i henhold til AB 92 stillet arbejdsgarantier via Jyske Bank på 393 tkr.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med restløbetider på 22-44 mdr. med en samlet årlig ydelse på 34 tkr. Den samlede forpligtelse udgør i alt 85 tkr.