

EK TØMRER- & SNEDKERFIRMA ApS

Grøddevej 16
7430 Ikast

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/09/2016

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: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 22/09/2016

Direktion

Kasper R. 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.

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 salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftskomkostninger.

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 2015 - 30. jun 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.223.556 | 2.077.693 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.775.164 | -2.187.030 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -127.324 | -134.213 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 321.068 | -243.550 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2 | -58.762 | -61.264 |
| Ordinært resultat før skat | | 262.306 | -304.814 |
| Skat af årets resultat | 3 | -57.707 | 66.449 |
| Årets resultat | | 204.599 | -238.365 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 204.599 | -238.365 |
| I alt | | 204.599 | -238.365 |

Balance 30. juni 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 155.833 | 210.833 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4 | 155.833 | 210.833 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 271.201 | 257.717 |
| Indretning af lejede lokaler | | 13.963 | 18.617 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 285.164 | 276.334 |
| Deposita | | 24.750 | 24.750 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 24.750 | 24.750 |
| Anlægsaktiver i alt | | 465.747 | 511.917 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 72.077 | 98.102 |
| Varebeholdninger i alt | | 72.077 | 98.102 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 421.208 | 259.295 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 57.273 | 151.760 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 141.765 | 102.715 |
| Udskudte skatteaktiver | | 8.742 | 66.449 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 13.132 | 14.695 |
| Tilgodehavender i alt | | 642.120 | 594.914 |
| Likvide beholdninger | | 45.097 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 759.294 | 693.016 |
| Aktiver i alt | | 1.225.041 | 1.204.933 |

Balance 30. juni 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -33.766 | -238.365 |
| Egenkapital i alt | 7 | 16.234 | -188.365 |
| Gæld til banker | | 0 | 432.706 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 190.231 | 180.172 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 594.090 | 430.028 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 424.486 | 350.392 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.208.807 | 1.393.298 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.208.807 | 1.393.298 |
| Passiver i alt | | 1.225.041 | 1.204.933 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 1.574.569 | 1.924.602 |
| Pensionsbidrag | 161.569 | 224.709 |
| Andre omkostninger til social sikring | 39.026 | 37.719 |
| | 1.775.164 | 2.187.030 |

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Renteudgifter til tilknyttede virksomheder | 38.863 | 31.535 |
| Finansielle udgifter i øvrigt | 19.899 | 29.729 |
| | 58.762 | 61.264 |

3. Skat af årets resultat

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Ændring af udskudt skat | -57.707 | 66.449 |
| | -57.707 | 66.449 |

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Kostpris primo | 275.000 |
| Kostpris ultimo | 275.000 |
| Af- og nedskrivning primo | -64.167 |
| Årets afskrivning | -55.000 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -119.167 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 155.833 |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 323.109 | 23.271 |
| Tilgang | 84.795 | 0 |
| Kostpris ultimo | 407.904 | 23.271 |
| Af- og nedskrivning primo | -65.392 | -4.654 |
| Årets afskrivning | -71.311 | -4.654 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -136.703 | -9.308 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 271.201 | 13.963 |

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Salgsværdi af periodens produktion | 57.273 | 151.760 |
| | 57.273 | 151.760 |

7. Egenkapital i alt

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------|
| Saldo primo | 50.000 | -238.365 | -188.365 |
| Årets resultat | 0 | 204.599 | 204.599 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | -33.766 | 16.234 |

8. 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 54 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 36-46 mdr. med en samlet årlig ydelse på 34 tkr. Den samlede forpligtelse udgør i alt 119 tkr.