

ÅRSRAPPORT 2016

Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS

Holteskovvej 24
4640 Faxø

CVR nr. 35854932

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Grønvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. marts 2017

Dirigent

Jesper Thygesen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS
Holteskovvej 24
4640 Faxe

Telefon: 2046 9380
Email: jesper416@gmail.com

CVR-nr.: 35854932
Stiftelsesdato: 1. januar 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Thygesen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. marts 2017, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 24. marts 2017

Direktion:

Jesper Thygesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS for regnskabsåret 2016 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 vores 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 Etske 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.

Faxe, den 24. marts 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		949.104	837.940
Personaleomkostninger	1.	-824.814	-932.862
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-131.600	-127.100
Resultat før finansielle poster		-7.310	-222.022
Andre finansielle indtægter		0	36
Andre finansielle omkostninger		-25.084	-22.683
Ordinært resultat før skat		-32.394	-244.669
Skat af årets resultat		5.647	57.398
ÅRETS RESULTAT		-26.747	-187.271
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-26.747	-187.271
Disponeret i alt		-26.747	-187.271

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		<u>80.000</u>	<u>120.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>80.000</u>	<u>120.000</u>
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>193.700</u>	<u>285.300</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>193.700</u>	<u>285.300</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>297.700</u>	<u>429.300</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>37.760</u>	<u>65.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>37.760</u>	<u>65.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.686	54.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.920	27.920
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.500</u>	<u>14.750</u>
Tilgodehavender i alt		<u>118.106</u>	<u>97.045</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>155.866</u>	<u>162.045</u>
AKTIVER I ALT		<u>453.566</u>	<u>591.345</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	4.		
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		-79.821	-82.913
Egenkapital i alt		-29.821	-32.913
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		1.519	7.166
Hensatte forpligtelser i alt		1.519	7.166
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	5.		
Gæld til kreditinstitutter		120.519	153.139
Langfristede gældsforpligtelser i alt		120.519	153.139
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		201.133	183.606
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.761	115.352
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		131.455	164.995
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		361.349	463.953
Gældsforpligtelser i alt		481.868	617.092
PASSIVER I ALT		453.566	591.345
Ledelsesberetning	6.		
Eventualforpligtelser	7.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8.		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	715.086	780.763
Pensioner	74.102	97.327
Andre omkostninger til social sikring	35.626	54.772
	<u>824.814</u>	<u>932.862</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
		Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		200.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>200.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-80.000
Årets af- og nedskrivninger		-40.000
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-120.000</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>80.000</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		458.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>458.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-172.700
Årets af- og nedskrivninger		-91.600
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-264.300</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>193.700</u>

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	50.000	-82.913	-32.913
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-26.747	-26.747
Koncerntilskud/Udbytte	0	29.839	29.839
Egenkapital, ultimo	50.000	-79.821	-29.821

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

	2016	2015
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0

6. Ledelsesberetning **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrer- og tækkevirksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 100.000 med pant i løsøre samt kr. 150.000 i bil deponeret til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

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

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. 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:

Anvendt regnskabspraksis

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

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.