

Morud Tømrer og Snedkerforretning ApS

Rugårdsvej 761

5462 Morud

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. november 2016

Thomas Brooksby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Morud Tømrer og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 18-10-2016

Direktion

Thomas Brooksby
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Morud Tømrer og Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morud Tømrer og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 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 opstilling 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.

Bellinge, den 18-10-2016

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Morud Tømrer og Snedkerforretning ApS Rugårdsvej 761 5462 Morud
Telefon	20131501
CVR-nr.	35889299
Stiftelsesdato	15. juni 2014
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Thomas Brooksby, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
Advokat	Advokatfirmaet Jens Bang Strandgade 19 5610 Assens
Pengeinstitut	Nordfyns Bank Vesterled 2 5471 Søndersø

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Morud Tømrer og Snedkerforretning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Da regnskabsåret 2014/2015 var virksomhedens første regnskabsår, er dette årsregnskab med tilhørende noter opstillet med sammenligningstal for perioden 15. juni 2014 - 30. juni 2015.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	5-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0-30%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.795.047	1.039.221
Personaleomkostninger	1	-2.494.476	-961.384
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-151.700	-49.163
Driftsresultat		148.871	28.674
Finansielle indtægter	2	5.086	0
Finansielle omkostninger	3	-71.001	-39.746
Resultat før skat		82.956	-11.072
Skat af årets resultat		-19.498	4.770
Årets resultat		63.458	-6.302
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Overført resultat		13.458	-6.302
Resultatdesponering		63.458	-6.302

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		27.254	35.041
Immaterielle anlægsaktiver		27.254	35.041
Grunde og bygninger		547.063	539.013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		219.643	271.728
Materielle anlægsaktiver		766.706	810.741
Anlægsaktiver		793.960	845.782
Råvarer og hjælpematerialer		185.342	199.145
Fremstillede varer og handelsvarer		28.000	0
Varebeholdninger	4	213.342	199.145
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.101.957	282.339
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	290.980	66.000
Andre tilgodehavender		17.210	32.904
Periodeafgrænsningsposter		34.638	56.816
Udskudte skatteaktiver		0	4.770
Tilgodehavender		1.444.785	442.829
Omsætningsaktiver		1.658.127	641.974
Aktiver		2.452.087	1.487.756

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	7.156	-6.302
Udbytte for regnskabsåret	8	50.000	0
Egenkapital		107.156	43.698
Hensættelser til udskudt skat		14.728	0
Hensatte forpligtelser		14.728	0
Gæld til realkreditinstitutter		175.179	185.355
Gæld til banker		253.759	265.640
Anden gæld		100.000	200.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	528.938	650.995
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		120.180	119.620
Gæld til banker		310.762	55.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		855.087	318.154
Anden gæld		475.236	277.260
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20.000	0
Periodeafgrænsningsposter		5.000	7.500
Deposita		15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.801.265	793.063
Gældsforpligtelser		2.330.203	1.444.058
Passiver		2.452.087	1.487.756
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Selskabets formål	12		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.095.839	828.232
Pensioner	325.850	113.738
Andre omkostninger til social sikring	67.439	17.639
Andre personaleomkostninger	5.348	1.775
	2.494.476	961.384
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.086	0
	5.086	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	71.001	39.746
	71.001	39.746
4. Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	185.342	199.145
Fremstillede varer og handelsvarer	28.000	0
Varebeholdninger i alt	213.342	199.145
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	290.980	66.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	290.980	66.000
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	0
Årets tilgang	0	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	-6.302	0
Årets tilgang	13.458	0
Årets afgang	0	-6.302
Saldo ultimo	7.156	-6.302
8. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	50.000	0
Saldo ultimo	50.000	0

Noter

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	175.179	11.180	149.400
Gæld til banker	253.759	9.000	232.622
Anden gæld	100.000	100.000	0
	528.938	120.180	382.022

10. Eventualforpligtelser

Lejekontrakt værksted Rugårdsvej 761 kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør kr. 42.000.

Der er stillet almindelige arbejdsgarantier for kr. 37.483 samt betalingsgaranti via Nordfyns Bank for kr. 100.000.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

DLR Kredit A/S har sikkerhed for prioritetsgæld i ejendommen Rugårdsvej 759. Det samlede pant udgør kr. 225.000 og den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancedagen kr. 547.063.

Overfor Morud Tømrer og Snedkerforretning CVR nr. 79245216, er der ejendomsforbehold i:

Driftsmidler og goodwill kr. 200.000. Den regnskabsmæssige værdi af disse aktiver udgør kr. 149.800.

Overfor Nordfyns Banks mellemværende med Morud Tømrer og Snedkerforretning ApS ligger følgende effekter som sikkerhed:

Ejerpantebrev Rugårdsvej 759 kr. 300.000.

Virksomhedspant kr. 600.000.

Der er virksomhedspant i følgende:

Simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Driftsinventar og -materiel.

Drivmidler og andre hjælpestoffer.

12. Virksomhedens formål

Selskabets formål er levering af varer og tjenesteydelser indenfor tømrer - og snedkerfaget, køb og salg samt anden dermed beslægtet virksomhed.