

Tømrer- & Snedkermester Carsten Schmidt ApS Årsrapport 2016

CVR: 36027223

01.01.2016 – 31.12.2016

**RODSELLEVEJ 10, TYRSTRUP
6070 CHRISTIANSFELD**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 17. februar 2017

Dirigent: Carsten Schmidt



**Kolding Herreds
Landbrugsforening**

NIELS BOHRS VEJ 2 - 6000 KOLDING • +45 7634 1700 - WWW.KHL.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Hoved- og nøgletaloversigt.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Tømrer- & Snedkermester
Carsten Schmidt ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 17.02.2017

DIREKTION

Carsten Schmidt

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrer- & SnedkermesterCarsten Schmidt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav 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.

Kolding, den 17.02.2017

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR nr. 21111511

Karsten Klit

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Tømrer- & Snedkermester
Carsten Schmidt ApS
Rodsellevej 10
6070 Christiansfeld

Telefon:

CVR-nr.: 36027223

Stiftet: 01-07-14

Hjemsted: 6070 Christiansfeld

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Carsten Schmidt

REVISOR

Kolding Herreds Landbrugsforening
Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding

PENGEINSTITUT

Den Jyske Sparekasse

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at udøve tømrer- og snedkervirksomhed og aktiviteter i tilknytning hertil.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2015	2016
Nettoomsætning	4.278	3.543
Driftsresultat	107	74
Finansiering	-4	-5
Årets resultat før skat	102	69
Skat af årets resultat	-27	-17
Årets resultat	75	52
Aktiver i alt	507	778
Investeringer i alt	-75	0
Heraf materielle anlægsaktiver	-75	0
Egenkapital ultimo	156	129
Nøgletal for virksomheden		
Bruttoavance	33,6%	32,5%
Overskudsgrad	2,5%	2,1%
Afkastningsgrad	21,1%	9,5%
Egenkapitalens forrentning før skat	130,8%	48,4%
Egenkapitalens forrentning	97,4%	36,5%
Soliditetsgrad	30,8%	16,6%
Antal medarbejdere	3	2
Nettoomsætning pr. medarbejder	1.426	1.772

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 20 %

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.152.118	1.437.978
1	Personaleomkostninger	-1.063.262	-1.315.999
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-15.000	-15.000
	DRIFTSRESULTAT	73.856	106.979
2	Finansielle indtægter	0	67
3	Finansielle omkostninger	-4.751	-4.548
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	69.105	102.498
	Skat af årets resultat	-16.675	-26.599
	ÅRETS RESULTAT	52.430	75.899
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	48.590	79.740
	Overført resultat	3.840	-3.841
	Disponering i alt	52.430	75.899

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	45.000	60.000
	Materielle anlægsaktiver	45.000	60.000
	ANLÆGSAKTIVER	45.000	60.000
	Råvarer og hjælpematerialer	8.000	15.000
	Varebeholdninger	8.000	15.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	577.547	251.735
	Periodeafgrænsningsposter	8.022	0
	Tilgodehavende	585.569	251.735
	Likvide beholdninger	139.263	180.211
	OMSÆTNINGSAKTIVER	732.832	446.946
	AKTIVER	777.832	506.946

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	0	-3.841
	Foreslået udbytte	48.590	79.740
	Egenkapital	128.590	155.899
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.000
	Hensatte forpligtelser	0	1.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	126.243	58.817
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	38.707	18.396
	Selskabsskat	17.675	26.555
	Anden gæld	462.442	246.279
	Periodeafgrænsningsposter	4.175	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	649.242	350.047
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	649.242	350.047
	PASSIVER	777.832	506.946
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-891.830	-1.174.046
Pensioner	-99.927	-119.385
Andre omkostninger til social sikring	-71.505	-22.568
Personaleomkostninger	-1.063.262	-1.315.999
Gennemsnitligt antal ansatte	2	3

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	0	67
Finansielle indtægter	0	67

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-3.384	-4.548
Prioritetsomkostninger	-1.367	0
Finansielle omkostninger	-4.751	-4.548

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi	0

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	75.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	75.000
Afskrivning, primo	-15.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-15.000
Afskrivning, ultimo	-30.000
Regnskabsmæssig værdi	45.000

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen