

KYSTENS TØMRERMESTER ApS

Limkærvej 4
3230 Græsted

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2018

Kristina Mølkjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KYSTENS TØMRERMESTER ApS
Limkærvej 4
3230 Græsted

e-mailadresse: kl@ktm-aps.dk

CVR-nr: 36028068
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Danske Bank
Østergade
3200 Helsingør
DK Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter primært tømrer- og malervirksomhed, pasning og klargøring af hus/have samt tilberedning af middage.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet indeværende år har udviklet sig således

	kr. 1.596.172	kr. 1.636.237
--	---------------	---------------

Selskabets resultat har i det forløbende år oversteget forventningerne, og må betegnes som meget tilfredsstillende.

Egenkapitalforhold

Den samlede kapital, efter overførsel af årets resultat og efter fradrag af selskabsskat og udbytte, udgør

	kr. 1.047.158	kr. 950.986
--	---------------	-------------

Virksomhedens situation det kommende år

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation for det kommende år. Ledelsen har vurderet de nuværende ordrer, de kontraktlige aftaler, der er indgået samt den finansielle situation selskabet har for tiden.

Det er ledelsens overbevisning, at virksomheden de næste 12 måneder kan opretholde fremgang, øge indtjeningen og udvikle virksomheden.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er, efter ledelsens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og er erlagt i danske kroner.

Årsregnskabet er i øvrigt erlagt efter regnskabsklasse B, artsopdelt balance.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser

Omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker 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 indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige ricisi og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for afdækning af forventede fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen under regulering dagsværdi af afledte finansielle poster, for så vidt angår den effektive del af afdækningen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes i balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutareguleringer medtages i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om visning af talværdier

De medtagne talværdier under beskrivelse af regnskabspraksis indeholder to tal, indeværende år til venstre, samt foregående år til højre.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Omsætning opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for leveringen og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter fra serviceydelser

Indtægter fra kontrakter, der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes som omsætning i takt med produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Indtægter fra kontrakter, der ikke opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter årsregnskabsloven, indregnes i omsætningen på tidspunktet for levering til slutkunden.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsrapporten.

Personaleomkostninger

Indeholder samtlige omkostninger til personale.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, drift af auto, leje af lokaler, samt administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, beregnede renter, finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillige renter, provisioner for faste lånetilsagn, kursgevinster og tab vedrørende andre værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. I det omfang det forefindes medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler. Sikringsaftaler føres direkte på egenkapitalen.

Selskabsskat

Selskabsskatten er et udtryk for skatten af årets resultat. Selskabsskatten for 2016 er beregnet med 22 % inkl. rentetillæg. Betalt skat i året er et udtryk for den i året betalte skat.

Balance

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger, fordelt lineært over den forventede økonomiske levetid, normalt 5 år, dog maksimalt 20 år. Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger, fordelt lineært over den forventede økonomiske levetid, normalt 5 år, dog maksimalt 20 år. Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger, fordelt lineært over den forventede økonomiske levetid,

normalt 5 år, dog maksimalt 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner, driftsmateriel og inventar

Maskiner indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og direkte tilknyttede omkostninger, herunder omkostninger til klargøring og levering. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid og udgør i øvrigt:

Maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år

Afskrivninger på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug, og første år medtages afskrivning i brugsperioden i måneder.

Nyanskaffelser, med en kostpris på under 12.900 kr., omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles på samme måde som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Måling af varebeholdninger sker til kostpris, beregnet på grundlag af vejede gennemsnitspriser, FIFO metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris fratrukket tab ved værdiforringelse, som følge af manglende betalingsevne. Skøn over tab foretages på baggrund af kundernes betalingsevne, historiske oplysninger om betalingsmønstre og dubiøse tilgodehavender samt kundekonzentrationer, kundernes kreditværdighed og modtagne sikkerheder samt økonomiske konjunkturer i selskabets afsætningskanaler. Foretagne skøn opdateres, såfremt debitorernes betalingsevne ændres.

Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for begrænset.

Passiver

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 af i udskudte skatteforpligtelser, inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år anvendes en skattesats på 22 %.

Den beregnede skat er således et udtryk for den skat, der vil falde til betaling ved realisation af aktiverne til

den regnskabsmæssige værdi, samt visse forpligtelser og opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Leverandører af varer og tjenesteydelser

Gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Skyldige selskabsskatter

Den beregnede skat er et udtryk for det samlede mellemværende med SKAT inkl. skat af årets resultat med fradrag af betalte skatter.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Gældsforpligtelser til selskabsdeltagere og ledelse måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	3.854.187	3.675.352
Eksterne omkostninger	2	-236.221	-255.698
Bruttoresultat		3.617.966	3.419.654
Personaleomkostninger	3	-1.385.039	-1.150.480
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-173.998	-193.999
Resultat af ordinær primær drift		2.058.929	2.075.175
Øvrige finansielle omkostninger		-12.653	-3
Ordinært resultat før skat		2.046.276	2.075.172
Skat af årets resultat		-453.658	-438.935
Årets resultat		1.592.618	1.636.237
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	1.000.000
Overført resultat		92.618	636.237
I alt		1.592.618	1.636.237

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		53.571	64.286
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	53.571	64.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		231.161	394.446
Materielle anlægsaktiver i alt	6	231.161	394.446
Udskudte skatteaktiver		10.286	
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.286	
Anlægsaktiver i alt		295.018	458.732
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		904.947	100.492
Andre tilgodehavender	7	154.754	198.372
Tilgodehavender i alt		1.059.701	298.864
Likvide beholdninger	8	2.848.969	2.423.196
Omsætningsaktiver i alt		3.908.670	2.722.060
Aktiver i alt		4.203.688	3.180.792

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	9	50.000	50.000
Andre reserver		119.528	119.528
Overført resultat		2.374.076	1.781.458
Forslag til udbytte		-1.500.000	-1.000.000
Egenkapital i alt		1.043.604	950.986
Hensættelse til udskudt skat			5.256
Hensatte forpligtelser i alt			5.256
Gæld til banker			160.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt			160.000
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve		60.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.192	39.445
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.433.283	990.125
Skyldig selskabsskat		477.623	471.552
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	10	820.948	563.428
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.038	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.160.084	2.064.550
Gældsforpligtelser i alt		3.160.084	2.224.550
Passiver i alt		4.203.688	3.180.792

Noter

1. Nettoomsætning

Der vises ikke nettoomsætning, men bruttoresultat.

2. Eksterne omkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Lokaleomkostninger	17.600	42.813
Salgsomkostninger	34.649	13.895
Autodrift	66.940	78.406
Driftsmidler	20.020	15.278
Administrationsomkostninger	97.012	105.306
	236.221	255.698

3. Personaleomkostninger

	2017	2016
		kr.
Løn og gager	1.234.545	1.094.302
Offentlige refusioner	-21.225	-17.122
Pensioner	44.597	0
Andre personaleomkostninger	92.807	31.454
Andre omkostninger til social sikring	34.315	41.846
Skattefri befordringsgodtgørelse	0	0
	1.385.039	1.150.480

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Goodwill	10.714	10.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.284	183.285
	173.998	193.999

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	75.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	75.000
Af- og nedskrivning primo	-10.714
Årets afskrivning	-10.714
Af- og nedskrivning ultimo	-21.428
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.571

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	816.422
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	816.422
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-421.975
Årets afskrivning	-163.284
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-585.259
Regnskabsmæssig værdi ultimo	231.161

7. Andre tilgodehavender

	2017 kr.	2016 kr.
Forudbetalte omkostninger	26.265	24.355
Andre tilgodehavender	2.886	2.886
Udlån Den Grønne Tomat IVS	125.603	171.131
	154.754	198.372

8. Likvide beholdninger

	2017 kr.	2016 kr.
Driftskonto DB	2.765.637	1.305.932
Driftskonto HB	83.098	1.117.030
Konto til henlæggelse	234	234
	<u>2.848.969</u>	<u>2.423.196</u>

9. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 aktier a 500 kr. (kurs 339.06) Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 31.12.16.	169.528
Tilgang, kapitaludvidelse	<u>0</u>
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>169.528</u>

10. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017 kr.	2016 kr.
Skyldige omkostninger	7.135	
Skyldig feriepenge, ATP mv	95.164	118.874
Mellemværende SKAT, a-skat, moms	718.649	440.636
	<u>820.948</u>	<u>563.428</u>

11. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Væsentlige vurderinger

Indtægter fra serviceydelser

Ledelsen udfører væsentlige regnskabsmæssige vurderinger i forbindelse med indtægtsindregningen. Indtægter fra serviceydelser, der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes som omsætning i takt med serviceydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Væsentlige skøn

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer som forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er virksomheden underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn.

Usikkerheder ved indregning og måling

Usikkerheden knytter sig til måling af følgende aktiver:

Tilgodehavender i alt	1.059.701 kr.
Tekniske anlæg og maskiner	231.161 kr.

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er væsentlig usikkerhed ved indregningen og måling af disse aktiver.

Risikoforhold

Maskiner

Risikoen kan være at materielle anlægsaktiver ikke kan afhændes til den forventede aktuelle dagsværdi, hvilket vil få indflydelse på resultatet og egenkapitalen. Det er dog ledelsens opfattelse, at der er foretaget nødvendige nedskrivninger, og at aktivet er medtaget til den nuværende aktuelle dagsværdi.

Tilgodehavender i alt

Risikoen kan være, at debitorerne ikke kan foretage indbetalinger af de skyldige beløb, hvilket vil få indflydelse på resultatet og på egenkapitalen. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender anses dog af ledelsen for at være begrænset.

Likviditets-risici

Likviditetsrisiko er risikoen for, at selskabet ikke er i stand til løbende at opfylde sine forpligtelser som følge af manglende evne til at realisere aktiver eller opnå finansiering.

Selskabet sikrer, og arbejder målrettet på, at der opretholdes en stærk likviditet, således at de finansielle forpligtelser løbende kan opfyldes under både normale forhold og under særlig belastning. Selskabet har til opgave at sikre, at der altid eksisterer et betydeligt likviditetsberedskab ved en kombination af likviditetsstyring, ikke-garanterede og garanterede kreditfaciliteter og andre gældsinstrumenter.

Med udgangspunkt i den kontinuerlige likviditetsprognose kontrollerer selskabet sin likviditetsrisiko ved hjælp af stram likviditetsstyring.

Kreditrisici

Kreditrisici relateret til tilgodehavender opstår, når virksomheden foretager salg, som ikke er forudbetalt. Det er selskabets politik at afdække betalingsusikkerheder i form af bankgarantier, kreditforsikring og lignende. Modtaget sikkerhed indgår i vurderingen af en eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab. Selskabets kunders kreditværdighed undersøges i forbindelse med kontraktindgåelse. I de tilfælde, hvor der ikke stilles betalingssikkerhed for den fulde kontraktssum inkl. moms, eller hvor kunden ikke har en betryggende credit-rating foretages en yderligere detaljeret gennemgang af kunden kreditværdighed.

Finansielle risici

Selskabet har i regnskabsåret ingen finansielle risici.

Øvrige risici og generelle risici

Det er ledelsens opfattelse, at der ud over almindeligt forekommende risici ikke er særlige risikoforhold, der herudover bør omtales.

Virksomhedens situation det kommende år

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation det kommende år. Ledelsen har vurderet de nuværende projekter, der er sat i gang, salgstal for dette regnskabsår, samt den finansielle situation selskabet har for tiden. Det er ledelsens opfattelse, at virksomheden de næste 12 måneder vil have gode muligheder for at øge indtjeningen og udvikle virksomheden.

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

KTM Holding 2014 ApS

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: KTM Holding 2014 ApS, Limkærvej 4, 3230 Græsted, CVR-nr.: 36028084

13. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2017	2016
Antal ansatte, primo	4	4
Gennemsnitligt antal ansatte	3	4
Antal ansatte, ultimo	3	4

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).