

LINHAVE ApS TØMRER & ENTREPENØR

Ådalsparken 13
8370 Hadsten

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2017

Julius Linhave
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LINHAVE ApS TØMRER & ENTREPENØR
Ådalsparken 13
8370 Hadsten

CVR-nr: 36042605
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C og D.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Generelt om indregning og måling 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af

immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten nu 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.208.445	1.576.745
Personaleomkostninger	1	-2.963.000	-1.326.154
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.520	-29.548
Resultat af ordinær primær drift		182.925	221.043
Andre finansielle indtægter	2	0	-547
Øvrige finansielle omkostninger	3	-21.675	-6.524
Ordinært resultat før skat		161.250	213.972
Skat af årets resultat	4	-37.323	-49.072
Årets resultat		123.927	164.900
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	50.600
Overført resultat		20.527	114.300
I alt		123.927	164.900

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		312.886	105.218
Materielle anlægsaktiver i alt	5	312.886	105.218
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		35.000	35.000
Anlægsaktiver i alt		347.886	140.218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.026.464	559.335
Periodeafgrænsningsposter		9.177	9.654
Tilgodehavender i alt		1.035.641	568.989
Likvide beholdninger		0	42.463
Omsætningsaktiver i alt		1.035.641	611.452
Aktiver i alt		1.383.527	751.670

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		196.827	176.300
Forslag til udbytte		103.400	50.600
Egenkapital i alt		350.227	276.900
Hensættelse til udskudt skat		8.662	2.359
Hensatte forpligtelser i alt		8.662	2.359
Skyldig selskabsskat		27.020	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		27.020	0
Gæld til banker		54.528	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.881	68.388
Skyldig selskabsskat		50.295	48.585
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		807.914	355.438
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		997.618	472.411
Gældsforpligtelser i alt		1.024.638	472.411
Passiver i alt		1.383.527	751.670

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	176.300	50.600	276.900
Betalt udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	20.527	103.400	123.927
Egenkapital, ultimo	50.000	196.827	103.400	350.227

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	2.615.869	1.192.361
Pensionsbidrag	265.874	109.495
Andre omkostninger til social sikring	42.506	16.225
Personaleomkostninger i øvrigt	38.751	8.070
	2.963.000	1.326.154

2. Andre finansielle indtægter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter	0	547
	0	547

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Andre finansielle omkostninger	21.675	6.524
	21.675	6.524

4. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	31.020	48.642
Ændring af udskudt skat	6.303	430
	37.323	49.072

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	156.421
Tilgang	270.188
Kostpris ultimo	426.609
Af- og nedskrivning primo	-51.203
Årets afskrivning	-62.520
Af- og nedskrivning ultimo	-113.723
Regnskabsmæssig værdi ultimo	312.886

6. Oplysning om eventualforpligtelser

8. Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 3.275 og kr. 3.100, med en restløbetid på henholdsvis 35 måneder og 19 måneder.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	6	3