

Rappmund & Gammelby IVS

Årsrapport 2016

CVR: 36073063

01.01.2016 – 31.12.2016

TØMRERFIRMAET

BAUNEGÅRDSVEJ 93, 8361 HASSELAGER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30.03.2017

Dirigent: Jan Rappmund



Registeret Revisionselskab
Billundvej 3 6500 Vejens
Tlf. 7320 2313 Fax 7320 2605
www.viacount.dk info@viacount.dk

INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

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

Rappmund & Gammelby IVS

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

29.03.2017

DIREKTION

Ronnie Gammelby

Jan Rappmund

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Rappmund & Gammelby IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisores etiske regler for revision. Herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsrapporten, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vojens, den 29.03.2017

Viacount ApS

CVR nr. 34731764

Laura Linde

Reg. Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Rappmund & Gammelby IVS
Baunegårdsvej 93
8361 Hasselager

Telefon: 23492311
CVR-nr.: 36073063
Stiftet: 01.08.14
Hjemsted: 8361 Hasselager

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

BESTYRELSE

DIREKTION

Ronnie Gammelby
Jan Rappmund

REVISOR

Viacount ApS
Billundvej 3
6500 Vojens

PENGEINSTITUT

Nykredit

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets væsentlige aktiviteter består i udførelsen af tømrearbejde for såvel private og som erhversdrivende.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr.375.274 , og selskabets balance pr. 31 december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.417.289 og en egenkapital på kr. 73.592

Selskabets resultat og økonomiske stilling lever op til forventningerne, og anses derfor tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

FORVENTNINGER TIL FREMTIDEN

Der forventes en positiv udvikling i selskabets kapital i det kommende år.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I SELSKABETS AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Der er i det foregående regnskabs år ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

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.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, de måles til dagsværdi eller armotiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser som følger 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 tilføje 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. Armotiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg. Fradrag af den akkulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENSTE OG TAB

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

Bruttofortjeneste indholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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.

ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter herunder tab salg af immaterielle og materielle aktiver.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdi.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

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

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder af entreprisekontrakter måles til salgsværdi af den del af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på det grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgående omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fordring for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakter uanset den faktiske udførelses andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af aconto fakturing klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbende er positiv og som gæld, såfremt beløbende er negativ.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDER

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapir med en løbetid under tre måneder, som uden hindring kan omsættes til likvider . Og hvorpå der kun er ubetydelig risici for værdi ændringer.

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 acontoskatte.

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 nettorealisation sværdi.

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.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.265.471	907.935
35	Personaleomkostninger	-619.183	-1.101.704
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-95.425	-40.533
50	Andre driftsomkostninger	-49.192	0
	DRIFTSRESULTAT	501.671	-234.302
70	Finansielle indtægter	-4.132	0
80	Finansielle omkostninger	-90.563	-67.481
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	406.976	-301.783
	Skat af årets resultat	-24.533	0
	ÅRETS RESULTAT	382.443	-301.783
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	382.443	-301.783
	Disponering i alt	382.443	-301.783

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	492.562	328.039
	Materielle anlægsaktiver	492.562	328.039
	ANLÆGSAKTIVER	492.562	328.039
	Råvarer og hjælpematerialer	215.136	52.800
	Varebeholdninger	215.136	52.800
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	437.928	111.072
	Igangværende arbejde	232.735	204.941
	Andre tilgodehavender	32.006	0
	Udskudt skatteaktiv	239	0
	Tilgodehavende	702.908	316.013
	Likvide beholdninger	6.922	22.670
	OMSÆTNINGSAKTIVER	924.966	391.483
	AKTIVER	1.417.528	719.522

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100	100
	Overført resultat	80.661	-301.783
450	Egenkapital	80.761	-301.683
	Leasingforpligtelser	282.352	225.418
530	Langfristet gældsforpligtigelse	282.352	225.418
	Kortfristet del af langfristet gæld	68.268	0
	Pengeinstitutter	331.463	463.201
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	292.523	152.813
	Selskabsskat	24.772	0
	Anden gæld	337.389	179.773
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.054.415	795.787
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	1.336.767	1.021.205
	PASSIVER	1.417.528	719.522
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
685	Nærtstående parter		
690	Ejerforhold		

NOTER

2016

kr.

35 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-605.221
Pensioner	-319
Andre omkostninger til social sikring	-13.643
Personaleomkostninger	-619.183

Gennemsnitligt antal ansatte 3

50 ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER

4945 60 Tab vedr. retuning af bil	-49.192
Tab ved salg af anlægsaktiver	-49.192
Andre driftsomkostninger	-49.192

70 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	-4.132
Finansielle indtægter	-4.132

80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-55.053
Prioritetsomkostninger	-35.510
Finansielle omkostninger	-90.563

NOTER

220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	368.572
Tilgang i året	387.985
Afgang i året	-146.328
Kostpris, ultimo	610.229
Afskrivning, primo	-40.533
Afskrivning på afhændede aktiver	18.291
Årets afskrivning	-95.425
Afskrivning, ultimo	-117.667
Regnskabsmæssig værdi	492.562
Heraf leasede aktiver	221.554

NOTER

450	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo		100	-301.783	-301.683
Forslag til resultatdisponering			382.443	382.443
Ultimo		100	80.661	80.761

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital					
Overført resultat				-302	81
Egenkapital i alt				-302	81

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
530 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-282.352	-225.418
Langfristet gældsforpligtelse	-282.352	-225.418
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-129.008	-225.418

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der etableret virksomhedspant på 1.000. 000 over for Nykredit

685 NÆRTSTÅENDE PARTER

Nedenstående personer har bestemmende indflydelse:

Jan Rappmund
Bavnegårdsvej 93
8361 Hasselager

Ronnie Gammelby
Bærmosehøjen 55
8380 Trige

690 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. af anpartskapitalen:

Jan Rappmund
Bavnegårdsvej 93
8361 Hasselager

Ronnie Gammelby
Bærmosehøjen 55
8380 Trige

695 HOVEDAKTIVITET, REGNSKAB & ØKONOMISKE FORHOLD