

# Tømremester Andreassen ApS

Møllevvej 9, 9400 Nørresundby  
CVR-nr. 36 08 25 34

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 08.02.17

Geir Atle Andreassen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 22

---

---

**Selskabet**

---

Tømrmester Andreassen ApS  
Møllevvej 9  
9400 Nørresundby  
Telefon: 27 51 81 32  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 36 08 25 34  
Stiftet: 03. september 2014  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Geir Atle Andreassen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Tømrmester Andreassen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Nørresundby, den 22. januar 2017

**Direktionen**

Geir Atle Andreassen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Tømrermester Andreassen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Andreassen ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 17 - 22. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 17 - 22.

Aalborg, den 22. januar 2017

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen  
Statsaut. revisor

**HOVED- OG NØGLETAL****Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2016	2015
<i>Resultat</i>		
Bruttofortjeneste	421	345
Resultat før af- og nedskrivninger	97	55
Resultat af primær drift	60	26
Finansielle poster i alt	-15	-10
Årets resultat	34	12
<i>Balance</i>		
Samlede aktiver	326	241
Egenkapital	96	62
<i>Pengestrømme</i>		
Nettopengestrømme fra:		
Driften	209	-78
Investeringer	-75	-101
Årets pengestrømme	134	-179

**Nøgletal**

	2016	2015
<i>Rentabilitet</i>		
Egenkapitalens forrentning	43%	39%
<i>Soliditet</i>		
Egenkapitalandel	29%	26%
<i>Øvrige</i>		
Antal medarbejdere (gns.)	1	1

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt hermed efter beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 33.629 mod DKK 11.943 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 95.572.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.



## Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>421.185</b>	<b>345.125</b>
1	Personaleomkostninger	-323.850	-290.493
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>97.335</b>	<b>54.632</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-37.474	-28.433
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>59.861</b>	<b>26.199</b>
2	Finansielle indtægter	0	1
3	Finansielle omkostninger	-15.097	-9.785
	<b>Resultat før skat</b>	<b>44.764</b>	<b>16.415</b>
4	Skat af årets resultat	-11.135	-4.472
	<b>Årets resultat</b>	<b>33.629</b>	<b>11.943</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	33.629	11.943
	<b>I alt</b>	<b>33.629</b>	<b>11.943</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.393	72.867
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>110.393</b>	<b>72.867</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>110.393</b>	<b>72.867</b>
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	10.000	77.111
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200.717	91.191
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>210.717</b>	<b>168.302</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.865</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>215.582</b>	<b>168.302</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>325.975</b>	<b>241.169</b>

	31.12.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	45.572	11.943
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>95.572</b>	<b>61.943</b>
Hensættelser til udskudt skat	6.961	4.472
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.961</b>	<b>4.472</b>
Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	128.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.456	34.473
Selskabsskat	8.646	0
Anden gæld	138.340	11.445
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>223.442</b>	<b>174.754</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>223.442</b>	<b>174.754</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>325.975</b>	<b>241.169</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	50.000	11.943
Forslag til resultatdisponering	0	33.629
Saldo pr. 31.12.16	50.000	45.572

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 2 år.

## Pengestrømsopgørelse

Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>33.629</b>	<b>11.943</b>
9 Reguleringer	63.706	42.689
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	-42.415	-168.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.983	34.473
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	126.895	11.445
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>223.798</b>	<b>-67.752</b>
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0	1
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-15.097	-9.785
<b>Pengestrømme fra driften</b>	<b>208.701</b>	<b>-77.536</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-75.000	-101.300
<b>Pengestrømme fra investeringer</b>	<b>-75.000</b>	<b>-101.300</b>
<b>Årets samlede pengestrømme</b>	<b>133.701</b>	<b>-178.836</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	-128.836	50.000
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>4.865</b>	<b>-128.836</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	4.865	0
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	0	-128.836
<b>I alt</b>	<b>4.865</b>	<b>-128.836</b>

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	313.864	284.525
Andre omkostninger til social sikring	3.408	4.508
Andre personaleomkostninger	6.578	1.460
I alt	323.850	290.493
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	1
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	15.097	6.585
Øvrige finansielle omkostninger	0	3.200
I alt	15.097	9.785
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	8.646	0
Årets regulering af udskudt skat	2.489	4.472
I alt	11.135	4.472

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	101.300
Tilgang i året	75.000
Kostpris pr. 31.12.16	176.300
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-28.433
Afskrivninger i året	-37.474
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-65.907
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	110.393

31.12.16	31.12.15
DKK	DKK

**6. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	10.000	77.111
---	--------	--------

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.16.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

## 9. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	37.474	28.433
Finansielle indtægter	0	-1
Finansielle omkostninger	15.097	9.785
Skat af årets resultat	11.135	4.472
I alt	63.706	42.689



## 10. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

**10. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger, og operationelle leasingomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

## 10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi.

## 10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

## 10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**10. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.