



Kølby Tømrerforretning ApS

Årsrapport 2017

CVR: 36434910

01.01.2017 – 31.12.2017

BOLLERUPVEJ 17, KØLBY

9240 NIBE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. marts 2018

Dirigent: Renè Rokkedal



- en del af LandboNords
ØkonomiRådgivning

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Kølby Tømrerforretning 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.

Nibe, den 28.03.2018

DIREKTION

Ronald Rokkedal

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kølby TømrerforretningApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 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.

Fjerritslev, den 28.03.2018

LandboNord

CVR nr. 25049608

Bente Vigsø Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne4536

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kølby Tømrerforretning ApS
Bollerupvej 17
9240 Nibe

Telefon: 20240936
CVR-nr.: 36434910
Stiftet: 17-11-14
Hjemsted: Nibe

Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Det er det 3. regnskabsår

DIREKTION

Ronald Rokkedal

REVISOR

LandboNord
Brøndumvej 12
9690 Fjerritslev

PENGEINSTITUT

Jutlander Bank
Toften 11
9240 Nibe

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er tømrerforretning.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 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:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved udført arbejde og salg af materialer 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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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 salg, reklame, administration, operationelle leasingomkostninger, fremmed arbejdskraft, vedligeholdelse, småanskaffelser, forsikringer 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 renteomkostninger, amortisering af finansielle 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	3-10 år	0-20 %

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer 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.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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 afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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 leverandørgæld, 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

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.263.535	785.169
1	Personaleomkostninger	-1.233.859	-759.178
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-28.592	-17.360
	DRIFTSRESULTAT	1.084	8.631
2	Finansielle omkostninger	-11.983	-9.202
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-10.899	-571
	Skat af årets resultat	1.000	1.000
	ÅRETS RESULTAT	-9.899	429
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-9.899	429
	Disponering i alt	-9.899	429

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	74.544	69.440
	Materielle anlægsaktiver	74.544	69.440
	ANLÆGSAKTIVER	74.544	69.440
	Råvarer og hjælpematerialer	12.925	6.495
	Varebeholdninger	12.925	6.495
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	800.010	37.283
	Igangværende arbejde	5.821	291.500
	Periodeafgrænsningsposter	60.935	52.211
	Tilgodehavender selskabsskat	16.000	0
	Tilgodehavender	882.766	380.994
	Likvide beholdninger	20.948	85.539
	OMSÆTNINGSAKTIVER	916.639	473.028
	AKTIVER	991.183	542.468

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført overskud	103.206	113.105
4	Egenkapital	153.206	163.105
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.000
	Hensatte forpligtelser	0	1.000
	Anden langfristet gæld	1.222	25.453
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.222	25.453
6	Kortfristet del af langfristet gæld	28.479	27.468
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	351.527	139.688
	Anden gæld	456.749	185.755
	Kortfristede gældsforpligtelser	836.755	352.911
	GÆLDSFORPLIGTELSE	837.977	378.364
	PASSIVER	991.183	542.468
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.066.747	-657.080
Pensioner	-134.783	-88.904
Andre omkostninger til social sikring	-32.329	-13.194
Personaleomkostninger	-1.233.859	-759.178
Gennemsnitligt antal ansatte	4	3

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-11.983	-9.202
Finansielle omkostninger	-11.983	-9.202

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	104.160
Tilgang i året	33.696
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	137.856
Afskrivning, primo	-34.720
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-28.592
Afskrivning, ultimo	-63.312
Regnskabsmæssig værdi	74.544

NOTER

4	EGENKAPITAL	Selskabskapital	Overført overskud	I alt
	Primo	50.000	113.105	163.105
	Forslag til resultatdisponering		-9.899	-9.899
	Ultimo	50.000	103.206	153.206

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Anden langfristet gæld	-1.222	-25.453
Langfristede gældsforpligtelser	-1.222	-25.453
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0
6 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-28.479	-27.468

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Der påhviler selskabet alm. forpligtigelser.

Der er indgået følgende operationel leasingaftale:

Renault Trafic T29 varevogn med en årlig ydelse på kr. 23.124 og en restløbetid på 7 mdr.

Den samlede restleasingydelse udgør kr. 13.489.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der forefindes Ejerpantebrev til Forso Danmark kr. 108.972 med pant i Opel Movano 2,3 CDTI årg. 2011, AT 55 053.