



Kølby Tømrerforretning ApS

Årsrapport 2016

CVR: 36434910

01.01.2016 – 31.12.2016

BOLLERUPVEJ 17, KØLBY

9240 NIBE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 22. maj 2017

Dirigent: René 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 2016 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 22.05.2017

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 2016 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 22.05.2017

LandboNord

CVR nr. 25049608

Bente Vigsø Nielsen

Registreret revisor

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 2. regnskabsår

DIREKTION

Ronald Rokkedal

REVISOR

LandboNord
Brøndumvej 12
9690 Fjerritslev

PENGEINSTITUT

Jutlander Bank
Toften 11
9240 Nibe

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er tømmerforretning.

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 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:

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.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

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, fremmed arbejdskraft, vedligeholdelse, småanskaffelser, forsikringer, administration, operationelle leasingomkostninger 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

Alle øvrige 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

Råvare 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 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 acontoskatter.

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 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	785.169	1.141.225
1	Personaleomkostninger	-759.178	-959.821
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-17.360	-17.360
	Andre driftsomkostninger	0	-5.670
	DRIFTSRESULTAT	8.631	158.374
	Finansielle omkostninger	-9.202	-9.364
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-571	149.010
	Skat af årets resultat	1.000	-36.334
	ÅRETS RESULTAT	429	112.676
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	429	112.676
	Disponering i alt	429	112.676

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	69.440	86.800
Materielle anlægsaktiver	69.440	86.800
ANLÆGSAKTIVER	69.440	86.800
Råvarer og hjælpematerialer	6.495	9.520
Varebeholdninger	6.495	9.520
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	37.283	94.910
Igangværende arbejde	291.500	117.087
Periodeafgrænsningsposter	52.211	24.192
Tilgodehavende	380.994	236.189
Likvide beholdninger	85.539	95.575
OMSÆTNINGSAKTIVER	473.028	341.284
AKTIVER	542.468	428.084

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført overskud	113.105	112.676
2	Egenkapital	163.105	162.676
	Hensættelser til udskudt skat	1.000	2.000
	Hensatte forpligtelser	1.000	2.000
	Anden langfristet gæld	25.453	52.988
3	Langfristede gældsforpligtelser	25.453	52.988
4	Kortfristet del af langfristet gæld	27.468	22.107
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	139.688	67.530
	Selskabsskat	0	34.334
	Anden gæld	185.755	86.449
	Kortfristede gældsforpligtelser	352.911	210.420
	GÆLDSFORPLIGTELSE	378.364	263.408
	PASSIVER	542.468	428.084
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-657.080	-892.184
Pensioner	-88.904	-56.791
Andre omkostninger til social sikring	-13.194	-10.846
Personaleomkostninger	-759.178	-959.821
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3

NOTER

2 EGENKAPITAL		Selskabskapital	Overført overskud	I alt
Primo		50.000	112.676	162.676
Forslag til resultatdisponering			429	429
Ultimo		50.000	113.105	163.105

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Anden langfristet gæld	-25.453	-52.988
Langfristede gældsforpligtelser	-25.453	-52.988
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0
4 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-27.468	-22.107

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Der påhviler selskabet alm. garantiforpligtelser.

Der er indgået følgende operationelle leasingaftaler:

Renault Trafic T29 varevogn med en årlig ydelse på kr. 23.124 og en restløbetid på 19 mdr.

Den samlede restleasingydelse udgør kr. 36.613.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

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

