

Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS

Sjællandsgade 21A, 7100 Vejle

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2016

CVR-nr. 36 47 44 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017.

Karsten Høgsborg Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20. marts 2017

Direktion

Karsten Høgsborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 20. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS
Sjællandsgade 21A
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 47 44 08
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
2. regnskabsår

Direktion

Karsten Høgsborg, Adonisvej 65, Vejle

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

KHP Holding ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive tømrervirksomhed med såvel nybygning som reparation og vedligeholdelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.498.016 mod 3.505.108 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 562.021 mod 472.296 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2015 forventede en bruttofortjeneste for 2016 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2016 - 31/12 2016	22/12 2014 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	3.498.016	3.505.108
2 Personaleomkostninger	-2.568.201	-2.642.212
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-183.664	-184.160
Driftsresultat	746.151	678.736
3 Øvrige finansielle omkostninger	-43.296	-57.112
Resultat før skat	702.855	621.624
Skat af årets resultat	-140.834	-149.328
Ordinært resultat efter skat	562.021	472.296
Årets resultat	562.021	472.296
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	562.021	472.296
Disponeret i alt	562.021	472.296

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Goodwill	416.000	468.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>416.000</u>	<u>468.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	614.338	787.972
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>614.338</u>	<u>787.972</u>
Deposita	4.867	4.867
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.867</u>	<u>4.867</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.035.205</u>	<u>1.260.839</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	25.000	35.000
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>35.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.988.633	1.206.233
Andre tilgodehavender	137.324	97.643
Periodeafgrænsningsposter	153.608	136.421
Tilgodehavender i alt	<u>2.279.565</u>	<u>1.440.297</u>
Likvide beholdninger	1.347.984	1.212.213
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.652.549</u>	<u>2.687.510</u>
Aktiver i alt	<u>4.687.754</u>	<u>3.948.349</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.034.317	472.296
Egenkapital i alt	<u>1.084.317</u>	<u>522.296</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	27.775	29.149
Hensatte forpligtelser i alt	<u>27.775</u>	<u>29.149</u>
 Gældsforpligtelser		
4 Gæld til tilknyttede virksomheder	488.000	1.012.600
5 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	39.600	82.170
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>527.600</u>	<u>1.094.770</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	780.950	625.694
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.204.242	957.548
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	64.992	19.800
Selskabsskat	142.208	120.179
Anden gæld	855.670	578.913
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.048.062</u>	<u>2.302.134</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.575.662</u>	<u>3.396.904</u>
 Passiver i alt	 <u>4.687.754</u>	 <u>3.948.349</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 Eventualposter**

Noter

	1/1 2016 - 31/12 2016	22/12 2014 - 31/12 2015
1. Personaleomkostninger		
Produktionsløn	2.317.142	2.364.931
Personalegoder, tilbageført	-91.700	-91.680
Løntilskud og lønrefusioner	-5.397	-61.392
Pensionsbidrag	206.260	270.435
ATP-bidrag	24.319	24.601
Andre sociale bidrag	44.158	64.053
Lønomsomkostninger	6.828	10.215
Kursusomkostninger	2.400	0
Rejse- og fortræringsudgifter	12.363	7.654
Personaleomkostninger	43.604	47.120
Arbejdstøj	6.724	3.326
Rejse- og befdringsgodtgørelse	1.500	2.950
	2.568.201	2.642.213
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.220.045	2.211.859
Pensioner	206.260	270.435
Andre omkostninger til social sikring	24.319	24.601
Personaleomkostninger i øvrigt	117.577	135.317
	2.568.201	2.642.212
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	38.513	53.648
Andre finansielle omkostninger	4.783	3.464
	43.296	57.112
4. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	732.000	1.256.600
Heraf forfalder inden for 1 år	-244.000	-244.000
	488.000	1.012.600

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	59.400	101.970
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-19.800</u>	<u>-19.800</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	<u>39.600</u>	<u>82.170</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 152 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 39 måneder og en samlet restleasingydelse på 654 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KHP Holding ApS, CVR-nr. 25 81 46 65 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.