

Kjellerup Tømreren IVS

Ungstrupvej 6
8620 Kjellerup
CVR-nr. 37068179

Årsrapport 09.09.2015 - 31.12.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2017

Dirigent

Navn: Alexander Arbov

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kjellerup Tømreren IVS
Ungstrupvej 6
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 37068179
Stiftet: 09.09.2015
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 09.09.2015 - 31.12.2016

Direktion

Alexander Arbov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 09.09.2015 - 31.12.2016 for Kjellerup Tømreren IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 09.09.2015 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ungstrup, den 16.06.2017

Direktion

Alexander Arbov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kjellerup Tømreren IVS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kjellerup Tømreren IVS for regnskabsåret 09.09.2015 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 på grundlag af vores udvidede gennemgang. Vi har ikke kunnet gennemføre en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Grundlag for manglende konklusion

Da selskabets bogføring og regnskabsgrundlaget er mangelfuldt, har vi ikke kunnet gennemføre en udvidet gennemgang.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Overtrædelse af anden lovgivning mv.

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som følge af det under afsnittet "Grundlag for manglende konklusion" anførte har vi ikke kunnet gennemføre den udvidede gennemgang. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 16.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Troels Løvschall

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet. Det er selskabets første regnskabsår.

Selskabskapitalen er ikke indbetalt. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening i selskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| Bruttotab | | (133.268) |
| Personaleomkostninger | 1 | (57.119) |
| Driftsresultat | | (190.387) |
| Andre finansielle omkostninger | | (2.109) |
| Årets resultat | | (192.496) |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | (192.496) |
| | | (192.496) |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> |
|---|-------------|----------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | <u>56.313</u> |
| Tilgodehavender | | <u>56.313</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>56.313</u> |
| | | |
| Aktiver | | <u>56.313</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 2 |
| Overført overskud eller underskud | | (192.496) |
| Egenkapital | | (192.494) |
| | | |
| Bankgæld | | 6.179 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 206.883 |
| Anden gæld | | 20.745 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 248.807 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | 248.807 |
| | | |
| Passiver | | 56.313 |
| | | |
| Eventualforpligtelser | 2 | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Indskudt ved stiftelse | 2 | 0 | 2 |
| Årets resultat | 0 | (192.496) | (192.496) |
| Egenkapital ultimo | 2 | (192.496) | (192.494) |

Noter

| | 2016 |
|---|---------------|
| | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | |
| Gager og lønninger | 56.565 |
| Andre omkostninger til social sikring | 554 |
| | 57.119 |
| | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 |

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restløbetid på 48 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 170 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, og derfor omfatter perioden 09.09.2015 – 31.12.2016.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.