

Restaureringshåndværkerne IVS

Skolevej 22, 6400 Sønderborg

CVR.nr. 37 40 76 82

Årsrapport 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling**

Den 2017

Dirigent
Lars Kristiansen

Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg
Tlf.: 74 48 66 61

Bank: Broager Spare- og Lånekasse

Indhold

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæring	5
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 7
Ledelsesberetning	
Beretning	8
Årsregnskab 22. januar – 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 17

Selskabsoplysninger

Virksomhed : **Restaureringshåndværkerne IVS**
Skolevej 22
6400 Sønderborg

CVR.nr. : 37 40 76 82

Stiftet : 22.01.2016

Hjemstedskommune : Sønderborg Kommune

Regnskabsår : 1. januar – 31. december

E-mail : **lars@lkrestaurering.dk**

Telefon : 28111923

Direktion : **Lars Kristiansen**

Revision : **AKM Revision**
(PT af 27. juli 2004 ApS)
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 28148585
Registreret revisor FDR
Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg

Pengeinstitut : **Broager Sparekasse**
6310 Broager

Påtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for *Restaureringshåndværkerne IVS*, for regnskabsåret 22. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 2017

Direktion:

Lars Kristiansen

Erklæring

Revisors erklæring om bogføring og opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i *Restaureringshåndværkerne IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for virksomheden *Restaureringshåndværkerne IVS* for regnskabsåret 22. januar – 31. december 2016

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i blandt andet bogføring, regnskab og regnskabs-aflæggelse til at assistere ledelsen med den løbende bogføring samt udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Dybbøl, den 2017

AKM Revision
(PT af 27. juli 2004 ApS)
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 28148585

Kurt Kjær Madsen
Registreret revisor FDR

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af snedker og tømrerarbejde for kunder i lokalområdet og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet i 2016 og aflægger hermed sin første årsrapport. Årets resultat efter skat andrager 88 t.kr., og anses for værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør, inkl. henlæggelse til reserver, i alt 89 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ledelsen har besluttet at omdanne selskabet til et anpartsselskab ved overflytning af de lovpligtige reserver til ansvarlig anpartskapital.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for *Restaureringshåndværkerne IVS* for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmedarbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale bidrag til sikring af selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, administration og distribution m.v.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og 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 på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2 – 10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Årsregnskab 22. januar – 31. december

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	728.882	0
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer	(42.420)	0
Andre eksterne omkostninger	<u>(287.225)</u>	<u>0</u>
Bruttoresultat	399.237	0
1. Personaleomkostninger	(211.512)	0
Af- og nedskrivninger	(2.392)	0
Andre driftsomkostninger	<u>(72.203)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	113.130	0
2. Skat af årets resultat	<u>(25.055)</u>	<u>0</u>
 Årets resultat	 <u><u>88.075</u></u>	 <u><u>0</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Reserve for iværksætterselskaber	49.200	0
Overført til egenkapital	<u>38.875</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>88.075</u></u>	<u><u>0</u></u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 22. januar – 31. december

Balance

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>26.587</u>	<u>0</u>
	<u>26.587</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>26.587</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.306	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.709</u>	<u>0</u>
	<u>126.015</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>93.478</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>219.493</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u>246.080</u>	<u>0</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 22. januar – 31. december

Balance

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Passiver		
4. Egenkapital		
Selskabskapital	800	0
Reserve for iværksætterselskab	49.200	0
Overført resultat	<u>38.875</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>88.875</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		
5. Udskudt skat	<u>5.849</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.849</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.528	0
Selskabsskat	19.206	0
Anden gæld	<u>73.622</u>	<u>0</u>
	<u>151.356</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>151.356</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>246.080</u>	<u>0</u>

6. Oplysning om eventualforpligtelser

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 22. januar – 31. december

Noter

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gage og lønninger	207.605	0
Sociale bidrag	<u>3.907</u>	<u>0</u>
	<u>211.512</u>	<u>0</u>
Heraf vederlag til ledelse	<u>207.605</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	19.206	0
Årets regulering af udskudt skat	5.849	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>25.055</u>	<u>0</u>
3. Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	<u>kr.</u>	
Kostpris 22. januar 2016	0	
Tilgang	28.979	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december 2016	<u>28.979</u>	
Af- og nedskrivning 22. januar 2016	0	
Årets afskrivninger	<u>(2.392)</u>	
Af- og nedskrivning 31. december 2016	<u>(2.392)</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>26.587</u>	

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 22. januar – 31. december

Noter

4. Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 22. januar 2016	800		0	0	800
Udbetalt udbytte	0		0	0	0
Overført, jf. resultatdisponering	0		38.875	0	38.875
Overført til reserver	0	49.200	0	0	49.200
Øvrige reguleringer	<u>0</u>	<u> </u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>800</u>	<u>49.200</u>	<u>38.875</u>	<u>0</u>	<u>88.875</u>

5. Udskudt skat	Regn- skabs- mæssige værdier	Skatte- mæssige værdier	Midler- tidig forskelle
Materielle anlægsaktiver	<u>26.587</u>	<u>0</u>	<u>26.587</u>
	<u>26.587</u>	<u>0</u>	<u>26.587</u>
Udskudt skat, 22%			<u>5.849</u>

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende 1 stk. varebil, for følgende beløb,

Leasingperiode	: 60 måneder
Engangsydelse	: kr. 31.287
Løbende ydelser	: 3.223.kr. pr. måned
Restløbetid	: 58 måneder/kr. 186.900

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.