

---

# ***Skråstrup Tømrer & Snedker ApS***

Skråstrupvej 6, 6973 Ørnholm

## **Årsrapport for 2016**

(regnskabsår 3/2 - 31/12)

---

CVR-nr. 37 42 62 45

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 6/4 2017

Lars Vestergaard  
Mortensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 3. februar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. februar - 31. december 2016 for Skråstrup Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grønbjerg, den 6. april 2017

## Direktion

Lars Vestergaard Mortensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Skråstrup Tømrer & Snedker ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skråstrup Tømrer & Snedker ApS for regnskabsåret 3. februar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang 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 3. februar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Skjern, den 6. april 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Skråstrup Tømrer & Snedker ApS  
Skråstrupvej 6  
6973 Ørnhøj  
E-mail: kundenavn@kundenavn.dk

CVR-nr.: 37 42 62 45  
Regnskabsperiode: 3. februar - 31. december  
Hjemstedskommune: Herning

### Direktion

Lars Vestergaard Mortensen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern

## Resultatopgørelse 3. februar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>281.365</b>
Personaleomkostninger	2	-340.839
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-47.858</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-107.332</b>
Finansielle omkostninger		<u>-6.337</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-113.669</b>
Skat af årets resultat	4	<u>25.007</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-88.662</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-88.662</u>
		<b><u>-88.662</u></b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		241.582
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>241.582</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>241.582</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.715
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		356
Udskudt skatteaktiv	7	25.007
Periodeafgrænsningsposter		3.452
<b>Tilgodehavender</b>		<b>82.530</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>68.310</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>155.840</b>
<b>Aktiver</b>		<b>397.422</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
Selskabskapital		250.000
Overført resultat		-88.662
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>161.338</u></b>
Kreditinstitutter		<u>103.570</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b><u>103.570</u></b>
Kreditinstitutter	8	28.598
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.254
Anden gæld		<u>48.662</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>132.514</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>236.084</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>397.422</u></b>
Hovedaktivitet	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9	

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tømrer- og snedkervirksomhed.

## 2 Personaleomkostninger

	2016 DKK
Lønninger	339.621
Andre omkostninger til social sikring	1.136
Andre personaleomkostninger	82
	<u>340.839</u>

<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>
---	----------

## 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>47.858</u>
	<u>47.858</u>

## 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	<u>-25.007</u>
	<u>-25.007</u>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 3. februar	0
Tilgang i årets løb	<u>289.440</u>
Kostpris 31. december	<u>289.440</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Ned- og afskrivninger 3. februar	0
Årets afskrivninger	47.858
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>47.858</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>241.582</u></b>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 3. februar	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	250.000	0	250.000
Årets resultat	0	-88.662	-88.662
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>-88.662</u></b>	<b><u>161.338</u></b>

## 7 Udskudt skatteaktiv

	2016
	<u>DKK</u>
Materielle anlægsaktiver	14.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-39.007
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>25.007</u>
	<b><u>0</u></b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	
Opgjort skatteaktiv	<u>25.007</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>25.007</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u>
	DKK
<b>Kreditinstitutter</b>	
Mellem 1 og 5 år	103.570
Langfristet del	<u>103.570</u>
Inden for 1 år	<u>28.598</u>
	<b><u>132.168</u></b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skråstrup Tømrer & Snedker ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

# Noter, regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Balancen

## Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

# Noter, regnskabspraksis

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

## Egenkapital

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## **Noter, regnskabspraksis**

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.