

Dietz Tømrer & Snedker ApS

Strib Landevej 36
5500 Middelfart

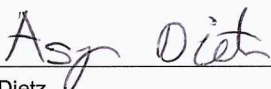
CVR.nr.: 37 74 70 92

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. april 2018



Asger Dietz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	6.
Balance pr. 31/12 2017	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Dietz Tømrer & Snedker ApS
Strib Landevej 36
5500 Middelfart

CVR.nr.: 37 74 70 92

Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 27 14 57 88

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 23/5 2016

Bankforbindelse:

Nykredit Bank

Direktion

Asger Dietz

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Dietz Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 26. april 2018

Direktion


.....
Asger Dietz

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og dermed i forbindelse stående virksomhed efter direktionens skøn.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på kr. 46.832 og en egenkapital på kr. 16.926.

Resultatet anses for værende utilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for bedømmelse af den økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u> (8 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	514.838	230.385
1 Personaleomkostninger	-563.209	-150.947
Af- og nedskrivninger	-4.751	-728
DRIFTSRESULTAT	-53.122	78.710
Finansielle omkostninger	-2.473	-3.542
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-55.595	75.168
2 Skat af årets resultat	8.763	-11.411
ÅRETS RESULTAT	-46.832	63.757
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	49.999	0
Overført resultat	-96.831	63.757
I ALT	-46.832	63.757

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> (8 mdr.)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.779	16.330
Materielle anlægsaktiver i alt	27.779	16.330
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	18.480	23.760
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.480	23.760
ANLÆGSAKTIVER I ALT	46.259	40.090
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.035	12.188
Andre tilgodehavender	40.548	7.617
Tilgodehavender i alt	44.583	19.805
Likvide beholdninger	181.517	201.637
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	226.100	221.442
AKTIVER I ALT	272.359	261.532

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u> (8 mdr.)
3	Virksomhedskapital	50.000	1
4	Overført resultat	-33.074	63.757
	EGENKAPITAL I ALT	<u>16.926</u>	<u>63.758</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.120	69.807
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.715	10.226
	Anden gæld	<u>146.598</u>	<u>117.741</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>255.433</u>	<u>197.774</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>255.433</u>	<u>197.774</u>
	PASSIVER I ALT	<u>272.359</u>	<u>261.532</u>
5	Eventualforpligtelser		
6	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u> (8 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	554.586	149.527
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.623	1.420
	<u>563.209</u>	<u>150.947</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	11.411
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-8.763	0
	<u>-8.763</u>	<u>11.411</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Stiftelseskapital	1	1
Kapitalforhøjelse 2017	49.999	0
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>1</u>
Note 3 - Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber	-49.999	0
Overført af årets resultat	49.999	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	63.757	0
Årets resultat	-46.832	63.757
Overført til reserve for iværksætterselskab	-49.999	0
	<u>-33.074</u>	<u>63.757</u>
Note 5 - Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtigelse med en restløbetid på 42 mdr., andrager ultimo året t.kr. 97.		

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

NOTER

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisation sværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

NOTER

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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