

AC Tømrer ApS

Vesterbro 11, 3.
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 74 82 42

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. juni 2018

Andreas Møller Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskab

AC Tømrer ApS
Vesterbro 11, 3.
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 74 82 42

Telefon: 26 80 63 66
E-mail: ac.tomrer@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 26/5 2016

Bankforbindelse:

Sparekassen Fyn
Søndergade 17
5000 Odense C

Direktion

Andreas Møller Christensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

AC Tømrer 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.

Odense, den 7. juni 2018

Direktion

.....
Andreas Møller Christensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af tømrervirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u> <small>(8 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	367.980	89.405
1 Personalemkostninger	-350.090	-10.470
2 Af- og nedskrivninger	<u>-8.320</u>	<u>-5.547</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	9.570	73.388
Andre finansielle indtægter	500	7
Finansielle omkostninger	<u>-8.561</u>	<u>-589</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.509	72.806
3 Skat af årets resultat	<u>-3.164</u>	<u>-17.215</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.655</u>	<u>55.591</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-1.655</u>	<u>55.591</u>
I ALT	<u>-1.655</u>	<u>55.591</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> (8 mdr.)
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>27.733</u>	<u>36.053</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>27.733</u>	<u>36.053</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>27.733</u>	<u>36.053</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.783	15.238
4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>50.420</u>	<u>59.353</u>
Tilgodehavender i alt	<u>181.203</u>	<u>74.591</u>
Likvide beholdninger	<u>130.328</u>	<u>37.682</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>311.531</u>	<u>112.273</u>
AKTIVER I ALT	<u>339.264</u>	<u>148.326</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <small>(8 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	<u>53.936</u>	<u>55.591</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>103.936</u>	<u>105.591</u>
3 Udskudt skat	<u>953</u>	<u>1.067</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>953</u>	<u>1.067</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.990	5.000
Anden gæld	<u>199.385</u>	<u>36.668</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>234.375</u>	<u>41.668</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>234.375</u>	<u>41.668</u>
PASSIVER I ALT	<u>339.264</u>	<u>148.326</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Nærtstående parter		
8 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2017	2016 <small>(8 mdr.)</small>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	0
Gager og lønninger	328.952	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	21.138	10.470
	350.090	10.470
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	41.600	0
Tilgang i året	0	41.600
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	41.600	41.600
Akkumulerede afskrivninger primo	5.547	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	8.320	5.547
Akkumulerede afskrivninger ultimo	13.867	5.547
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.733	36.053
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.320	5.547
Afskrivninger i alt	8.320	5.547
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	3.278	16.148
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-114	1.067
	3.164	17.215
Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	55.591	0
Årets resultat	-1.655	55.591
	53.936	55.591

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Neja Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Neja Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Neja Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Neja Holding ApS, Vesterbro 11,3, 5000 Odense C

Note 8 - 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.

NOTER

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

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

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.

NOTER

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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

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:

NOTER

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

Tilgodehavender

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

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.

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, 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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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