

AC Tømrer ApS

Vesterbro 11, 3.
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 74 82 42

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 26/5 2016 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. april 2017

Andreas Møller Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 26/5 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

AC Tømrer ApS
Vesterbro 11, 3.
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 74 82 42

Hjemstedskommune: Odense

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

Regnskabsperiode: 26/5 2016 - 31/12 2016

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26/5 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Lyneborg Regnskab

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 20. april 2017

Direktion

.....
Andreas Møller Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrer virksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten

Der er ikke usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi 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 administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

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 12.900 pr. enhed 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Tilgodehavender

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

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 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

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 26/5 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>		<u>2016</u> (8 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	89.405
1	Personaleomkostninger	-10.470
2	Af- og nedskrivninger	<u>-5.547</u>
	DRIFTSRESULTAT	73.388
	Andre finansielle indtægter	7
	Finansielle omkostninger	<u>-589</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	72.806
3	Skat af årets resultat	<u>-17.215</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>55.591</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>55.591</u>
	I ALT	<u>55.591</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

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

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u> <small>(8 mdr.)</small>
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	<u>55.591</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>105.591</u>
3	Udskudt skat	<u>1.067</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.067</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
	Anden gæld	<u>36.668</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>41.668</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>41.668</u>
	PASSIVER I ALT	<u>148.326</u>
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
7	Eventualforpligtelser	
8	Nærtstående parter	

NOTER

2016

(8 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gager og lønninger	0
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	10.470
	<hr/>
	10.470

Note 2 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	41.600
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<hr/>
	41.600

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	5.547
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<hr/>
	5.547

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar **36.053**

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<hr/>
	5.547

Afskrivninger i alt **5.547**

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	16.148
Regulering af udskudt skat	1.067
	<hr/>
	17.215

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb **50.000**

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 50.000.

NOTER

2016

(8 mdr.)

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo

0

Årets resultat

55.591

55.591

Note 6 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet har udgjort 59.353 kr. og er blevet forrentet med 0%.

Lånet er ikke indfriet inden statusdagen.

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontakt.

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Neja Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

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