

Tækkemanden fra Spjald ApS
Ådraget 7, 6971 Spjald

CVR-nr. 38 24 60 38

Årsrapport

12. december 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2018

Kennet Juhl Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 12. december 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12. december 2016 - 30. september 2017 for Tækkemanden fra Spjald ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. december 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 5. januar 2018

Direktion

Kennet Juhl Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tækkemanden fra Spjald ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tækkemanden fra Spjald ApS for regnskabsåret 12. december 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Skjern, den 5. januar 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tækkemanden fra Spjald ApS Ådraget 7 6971 Spjald
	Telefon: 22 51 70 56
	CVR-nr.: 38 24 60 38
	Regnskabsår: 12. december 2016 - 30. september 2017 1. regnskabsår
Direktion	Kennet Juhl Pedersen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Bredgade 23 6920 Videbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i tækkevirksomhed og tilhørende tømrerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering at selskabets drift i fremtiden vil være rentabel, hvorved egenkapitalen på sigt vil blive reetableret. Det er dog en forudsætning at den nødvendige likviditet stilles til rådighed for selskabet. Ledelsen forventer at den fornødne likviditet vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tækkemanden fra Spjald ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og finansielle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	12/12 2016 - 30/9 2017
Bruttofortjeneste	195.161
3 Personaleomkostninger	-279.229
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.200
Driftsresultat	-91.268
Øvrige finansielle omkostninger	-5.124
Resultat før skat	-96.392
Skat af årets resultat	18.760
Årets resultat	-77.632
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-77.632
Disponeret i alt	-77.632

Balance

Aktiver	<u>30/9 2017</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>40.800</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>40.800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>40.800</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>25.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	175.313
Igangværende arbejder for fremmed regning	16.800
Udskudte skatteaktiver	18.760
Periodeafgrænsningsposter	<u>64.764</u>
Tilgodehavender i alt	<u>275.637</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>300.637</u>
Aktiver i alt	<u>341.437</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>30/9 2017</u>
Passiver	
Egenkapital	
5 Anpartskapital	50.000
6 Overført resultat	-77.632
Egenkapital i alt	-27.632
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	129.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.104
Anden gæld	87.840
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	369.069
Gældsforpligtelser i alt	369.069
Passiver i alt	341.437
1 Usikkerhed om going concern	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Eventualposter	

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering at selskabets drift i fremtiden vil være rentabel, hvorved egenkapitalen på sigt vil blive reetableret. Det er dog en forudsætning at den nødvendige likviditet stilles til rådighed for selskabet. Ledelsen forventer at den fornødne likviditet vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

12/12 2016
- 30/9 2017

2. Personaleomkostninger

Gager	275.148
ATP-bidrag	2.556
Arbejdstøj	1.525
	<u>279.229</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	275.148
Andre omkostninger til social sikring	2.556
Personaleomkostninger i øvrigt	1.525
	<u>279.229</u>

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

30/9 2017

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	<u>48.000</u>
Kostpris 30. september	<u>48.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-7.200</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-7.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>40.800</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>
5. Anpartskapital	
Anpartskapital 12. december	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
6. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-77.632</u>
	<u>-77.632</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	
8. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Leasingforpligtelser:	
Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 63 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 41 måneder og en samlet restleasingydelse på 171 t.kr.	