

TØMRERFIRMAET SKOV A/S

Smedebakken 10
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2017

Ole Skov
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TØMRERFIRMAET SKOV A/S

Smedebakken 10

8700 Horsens

Telefonnummer: 75653588

e-mailadresse: post@tfskov.dk

CVR-nr: 60425914

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Storegade 37

8700 Horsens

DK Danmark

CVR-nr: 13737096

P-enhed: 1000616365

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Tømrerfirmaet Skov A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hatting, den 22/05/2017

Direktion

Ole Skov

Martin Capion Skov

Bestyrelse

Ole Skov

Kamilla Skov

Inge Marie Skov

Martin Capion Skov

Karina Capion Skov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TØMRERFIRMAET SKOV A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TØMRERFIRMAET SKOV A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 det udførte arbejde 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 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hatting, 22/05/2017

Niels Erik Jensen
Registreret revisor
A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR: 13737096

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tømmerforretning og anden hermed beslægtet virksomhed, herunder produktion og salg af varer, der kan henføres til branchen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Som følge af ændringen af årsregnskabsloven er følgende anvendt regnskabspraksis ændret:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.
- Forudbetalinger for igangværender arbejder for fremmed regning skal nu indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejde for fremmed regning, som det vedrørte.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016:

- Årets resultat før skat reduceres med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat reduceres med 0 tkr.
- Balancesummen forøges med 590 tkr.
- Egenkapitalen forbedres med 339 tkr. grundet reklassifikation af årets udbytte.

For 2015 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med 490 tkr. som følge af reklassifikation af udbyttet. Balancesummen er uændret i 2015, idet der ikke var nogle forudbetalinger fra igangværende arbejder pr. 31. december 2015.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen mv. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, hvilket omfatter salg af håndværkerydelser og hertilhørende materialer, indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring af lagre og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og er opført under aktiver, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Nettoomsætning

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

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. Tillæg og fradrag vedr. skattebetalingen er indregnet i posten.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med den gældende skattesats af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel, inventar og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner 5 år - restværdi 25%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år - restværdi 25%
Bygning 40 år - restværdi 0%

Aktiver med en kostpris på under skattemæssig grænse samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Består af depositum betalt til lejemål.

Varebeholdning

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Der foretages individuel vurdering af debitorer og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af

hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket posten.

Modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder er præsenteret som "modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning".

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af de midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlangte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		3.084.928	4.316.539
Personaleomkostninger	1	-2.314.507	-2.607.023
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-163.574	-105.394
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-764.685
Resultat af ordinær primær drift		606.847	839.437
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	75
Andre finansielle indtægter		0	84
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-4.928	0
Andre finansielle omkostninger		-162.461	-195.392
Ordinært resultat før skat		439.458	644.204
Skat af årets resultat		-100.010	-154.452
Årets resultat		339.448	489.752
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		339.448	489.752
I alt		339.448	489.752

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		630.898	642.972
Produktionsanlæg og maskiner		311.145	240.145
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		949.288	920.787
Materielle anlægsaktiver i alt		1.891.331	1.803.904
Deposita		66.000	66.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		66.000	66.000
Anlægsaktiver i alt		1.957.331	1.869.904
Råvarer og hjælpematerialer		38.865	44.677
Fremstillede varer og handelsvarer		61.991	3.411.992
Varebeholdninger i alt		100.856	3.456.669
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.213.431	1.867.601
Igangværende arbejder for fremmed regning		259.737	150.693
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	45.073
Andre tilgodehavender		3.918	41.056
Tilgodehavender i alt		1.477.086	2.104.423
Likvide beholdninger		1.206.923	820.072
Omsætningsaktiver i alt		2.784.865	6.381.164
Aktiver i alt		4.742.196	8.251.068

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		500.000	500.000
Forslag til udbytte		339.448	489.752
Egenkapital i alt		1.339.448	1.489.752
Hensættelse til udskudt skat		253.000	152.990
Hensatte forpligtelser i alt		253.000	152.990
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		589.643	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		798.353	589.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		273.058	0
Skyldig selskabsskat		0	93.125
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.425.213	5.794.463
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		63.481	131.738
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.149.748	6.608.326
Gældsforpligtelser i alt		3.149.748	6.608.326
Passiver i alt		4.742.196	8.251.068

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	-2.119.817	-2.400.660
Pensionsbidrag	-85.996	-100.922
Andre omkostninger til social sikring	-40.979	-54.217
Personaleomkostninger i øvrigt	-67.715	-51.224
	-2.314.507	-2.607.023

Information om gennemsnitlige antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	8	9
------------------------------	---	---

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Martin Skov Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter i øvrige sambeskatningsselskaber udgør pr. 31. december 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.