



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

TØMRER- OG SNEDKERFIRMAET N.P. LILTARP APS

HAMMEREN 2, TARP, 6715 ESBJERG N

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. december 2017

Niels Peder Liltarp

CVR-NR. 65 56 51 10

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrer- og Snedkerfirmaet N.P. Liltarp ApS Hammeren 2, Tarp 6715 Esbjerg N
	CVR-nr.: 65 56 51 10 Stiftet: 9. januar 1981 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Niels Peder Liltarp
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Sydbank Kongensgade 62 6700 Esbjerg Den Jyske Sparekasse Torvegade 8 6700 esbjerg
Advokat	Thuesen, Bødker & Jæger Kongensgade 58 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tømrer- og Snedkerfirmaet N.P. Liltarp 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 3. november 2017

Direktion:

Niels Peder Liltarp

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Tømrer- og Snedkerfirmaet N.P. Liltarp ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerfirmaet N.P. Liltarp ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Esbjerg, den 3. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Egon Nissen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, håndværk og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 230.861, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.291.920 og en egenkapital på kr. 379.924.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.182.236	2.213
Personaleomkostninger.....	1	-1.529.420	-1.549
Af- og nedskrivninger.....		-126.310	-84
Andre driftsomkostninger.....		-208.265	-77
DRIFTSRESULTAT		318.241	503
Andre finansielle indtægter.....		37.791	41
Andre finansielle omkostninger.....	2	-59.532	-72
RESULTAT FØR SKAT		296.500	472
Skat af årets resultat.....	3	-65.639	-112
ÅRETS RESULTAT		230.861	360
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		230.861	360
I ALT		230.861	360

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		88.297	107
Indretning af lejede lokaler.....		1.077.696	1.138
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.165.993	1.245
ANLÆGSAKTIVER.....		1.165.993	1.245
Varelager.....		410.343	418
Grunde/sommerhuse.....		5.437.131	5.438
Varebeholdninger.....		5.847.474	5.856
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	519
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		4.142.689	4.184
Udsudte skatteaktiver.....		0	113
Andre tilgodehavender.....		47.850	42
Tilgodehavender.....		4.190.539	4.858
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		1.050	1
Værdipapirer.....		1.050	1
Likvide beholdninger.....		86.864	1
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		10.125.927	10.716
AKTIVER.....		11.291.920	11.961

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Selskabskapital.....		200.000	200
Overført overskud.....		179.924	-51
EGENKAPITAL.....	5	379.924	149
Hensættelse til udskudt skat.....		489	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		489	0
Nykredit opr. kr. 2.150.000.....		2.150.000	2.150
Nykredit opr. kr. 2.300.000.....		2.300.000	2.300
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	4.450.000	4.450
Gæld til pengeinstitutter.....		4.199.986	4.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		332.207	497
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.371.385	1.346
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		267	0
Anden gæld.....		465.757	627
Periodeafgrænsningsposter.....		91.905	106
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.461.507	7.362
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		10.911.507	11.812
PASSIVER.....		11.291.920	11.961
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015/16: 4)			
Løn og gager.....	1.239.047	1.234	
Pensioner.....	162.728	125	
Andre omkostninger til social sikring.....	66.196	71	
Andre personaleomkostninger.....	61.449	119	
	1.529.420	1.549	
Andre finansielle omkostninger			2
Renter tilknyttede virksomheder.....	40.000	38	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	19.532	34	
	59.532	72	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	113.489	154	
Sambeskatningbidrag	-47.850	-42	
	65.639	112	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2016.....	594.804	1.496.800	
Tilgang.....	13.993	0	
Kostpris 30. juni 2017.....	608.797	1.496.800	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	486.310	359.232	
Årets afskrivninger	34.190	59.872	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	520.500	419.104	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	88.297	1.077.696	
Egenkapital			5
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	200.000	-50.937	149.063
Forslag til årets resultatdisponering.....		230.861	230.861
Egenkapital 30. juni 2017.....	200.000	179.924	379.924

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/7 2016	30/6 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Nykredit opr. kr. 2.150.000.....	2.150.000	2.150.000	0	2.150.000	
Nykredit opr. kr. 2.300.000.....	2.300.000	2.300.000	0	2.300.000	
	4.450.000	4.450.000	0	4.450.000	
Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 240.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.					
Selskabet har indgået en aftale om operationel leasing af driftsmidler. Leasingforpligtelserne udgør kr. 262.375.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Niels Peder Liltarp Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på kr. 4.700.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 5.437.131.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkerfirmaet N.P. Liltarp ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtæger/-omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	25 år	0%

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Beholdning af grunde, er optaget til købspris med tillæg af købs- og byggeomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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 det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter andre værdipapirer. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.