

## **Klitmøller Byggefirma ApS**

Ørhagevej 106, Klitmøller

7700 Thisted

CVR-nr. 67392019

### **Årsrapport for 2016**

35. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. maj 2017

---

Søren Konradsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Klitmøller Byggefirma ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Klitmøller Byggefirma ApS Ørhagevej 106, Klitmøller 7700 Thisted
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Søren Konradsen
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Thy Bytorvet 32 7730 Hanstholm

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i nybygning og renovering af beboelses- og erhvervsejendomme for fremmed regning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -4.210, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.076.347, og en egenkapital på kr. 428.771.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende og ligger under det forventede niveau.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Klitmøller Byggefirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 23. maj 2017

**Direktion**

Søren Konradsen

Klitmøller Byggefirma ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klitmøller Byggefirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klitmøller Byggefirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, hoved-/nøgletaloversigt 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 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 opstilling 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.

Thisted, den 23. maj 2017

**REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Klitmøller Byggefirma ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, bildrift m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	750 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	215 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	5 tkr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

**Resultatopgørelse**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.358.791</b>	<b>1.521.697</b>
Personaleomkostninger	1	-1.114.602	-1.090.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-105.767	-81.755
Andre driftsomkostninger		-56.764	-65.251
<b>Driftsresultat</b>		<b>81.658</b>	<b>283.995</b>
Finansielle omkostninger		-82.254	-99.762
<b>Resultat før skat</b>		<b>-596</b>	<b>184.233</b>
Skat af årets resultat	3	-3.614	-46.830
<b>Årets resultat</b>		<b>-4.210</b>	<b>137.403</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-4.210	137.403
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-4.210</b>	<b>137.403</b>

Klitmøller Byggefirma ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.844.849	1.871.810
Produktionsanlæg og maskiner		288.750	222.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.910	29.111
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.194.509</b>	<b>2.123.796</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.194.509</b>	<b>2.123.796</b>
Råvarer og hjælpematerialer		35.000	51.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>35.000</b>	<b>51.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		213.379	510.375
Igangværende arbejder for fremmed regning		600.000	537.000
Andre tilgodehavender		14.212	14.212
Periodeafgrænsningsposter		19.247	21.738
<b>Tilgodehavender</b>		<b>846.838</b>	<b>1.083.325</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>881.838</b>	<b>1.134.325</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.076.347</b>	<b>3.258.121</b>

Klitmøller Byggefirma ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat	4	228.771	232.981
<b>Egenkapital</b>		<b>428.771</b>	<b>432.981</b>
Hensættelser til udskudt skat		17.859	28.039
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>17.859</b>	<b>28.039</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.044.291	1.095.213
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.044.291</b>	<b>1.095.213</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.771	50.088
Gæld til banker		387.201	304.218
Modtagne forudbetalinger fra kunder		54.600	54.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		351.978	496.338
Selskabsskat		13.794	36.063
Anden gæld		197.939	278.581
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		529.143	482.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.585.426</b>	<b>1.701.888</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.629.717</b>	<b>2.797.101</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.076.347</b>	<b>3.258.121</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

**Noter**

	2016	2015	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	920.190	893.843	
Pensioner	149.688	149.167	
Andre omkostninger til social sikring	44.724	47.686	
	<u>1.114.602</u>	<u>1.090.696</u>	
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	26.961	26.961	
Produktionsanlæg og maskiner	11.250	25.667	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.158	15.427	
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	58.398	13.700	
	<u>105.767</u>	<u>81.755</u>	
<b>3. Skat af årets resultat</b>			
Skat af skattepligtig indkomst	13.794	36.063	
Regulering hensættelse til udskudt skat	-10.180	10.767	
	<u>3.614</u>	<u>46.830</u>	
<b>4. Overført resultat</b>			
Saldo primo	232.981	95.578	
Årets tilgang	0	137.403	
Årets afgang	-4.210	0	
Saldo ultimo	<u>228.771</u>	<u>232.981</u>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.044.291	50.771	877.083
	<u>1.044.291</u>	<u>50.771</u>	<u>877.083</u>

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.169 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.845 tkr.

Til sikkerhed for gæld til banker, 387 tkr. har virksomheden udstedt ejerpantebrev på 475 tkr., der giver pant i teleskoplæsser Manitou, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 149 tkr. Virksomheden har endvidere givet virksomhedspant på 500 tkr. i driftsmateriel, varebeholdninger, tilgodehavender og igangværende arbejder for fremmed regning. Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.198 tkr.

**7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 25 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.