

Erhvervsstyrelsen

**ÅRSRAPPORT 2016**

**Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS**


**Nr. Hostrupvej 3B**

**6230 Rødekro**

**CVR NR. 78 61 81 16**

**(32. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 24. marts 2017 i Padborg.

  
Dirigent Ernst Andersen

# Indholdsfortegnelse

side

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger

3

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

4

## **Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer

5-6

## **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

7

## **Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis

8-10

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016

11

Balance pr. 31. december 2016

12-13

Noter

14-15

## Oplysninger om selskabet

### **Virksomheden**

Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS  
Nr. Hostrupvej 3B  
6230 Rødekro

CVR nr. 78 61 81 16

Hjemsted Aabenraa kommune

Regnskabsår 1. januar – 31. december.

### **Direktion**

Ernst Andersen

### **Revisor**

Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Ledelsen har foretaget nedskrivning på udlejningsejendomme med i alt t.kr 450, så værdiansættelsen af ejendomme svarer til den aktuelle markedssituation.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 24. marts 2017

Direktion



Ernst Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS**

## **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsrapporten**

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 – 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 væsentlig 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.

Padborg, den 24. marts 2017

Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66



---

Harry Pharao  
Reg. Revisor HD ( r )

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er tømrervirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat anses for værende efter omstændigheder tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet: Artsopdeling i beretningsform og balance efter princippet: Kontoform.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. jfr. Årsregnskabslovens § 32.

Bortset fra ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af ny årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang og levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til sociale sikringer m.v. til selskabets medarbejdere. Personaleomkostninger er reduceret med modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi (t.kr.)
Bygninger	50 år	2.454
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	55

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

### Varebeholdning

Varebeholdning måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er indregnet under aktiver henholdsvis under passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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**

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016

<u>Noter</u>	<b>2016</b> <u>Kr.</u>	<b>2015</b> <u>Tkr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>449.166</b>	<b>531</b>
1 Personaleomkostninger	-133.810	-121
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-438.232</u>	<u>-30</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-122.876</b>	<b>380</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter	173	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-20.335</u>	<u>-56</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-143.038</b>	<b>324</b>
Skat	<u>-63.680</u>	<u>-73</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-206.718</u></b>	<b><u>251</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-206.718</u>	<u>251</u>
<b>I alt</b>	<b><u>-206.718</u></b>	<b><u>251</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

### Aktiver

<u>Noter</u>	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Tkr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.150.000	3.643
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>55.000</u>	<u>55</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.205.000</u></b>	<b><u>3.698</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.205.000</u></b>	<b><u>3.698</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>41.694</u></b>	<b><u>56</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>73.212</u>	<u>30</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>73.212</u></b>	<b><u>30</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>390.997</u></b>	<b><u>363</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>505.903</u></b>	<b><u>449</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.710.903</u></b>	<b><u>4.147</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

### Udbetalt i regnskabsåret

<u>Noter</u>	2016	2015
	<u>Kr.</u>	<u>Tkr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	<u>516.364</u>	<u>723</u>
2 <b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>716.364</u></b>	<b><u>923</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>10</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>10</u></b>
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
3 Prioritetsgæld	<u>1.725.255</u>	<u>1.837</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.725.255</u></b>	<b><u>1.837</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	113.000	113
Bankgæld	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.018	25
Gæld til tilknyttede virksomheder	919.039	1.110
Anden gæld	<u>194.227</u>	<u>129</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.269.284</u></b>	<b><u>1.377</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>3.710.903</u></b>	 <b><u>4.147</u></b>
4 <b>Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>Kr.</u>	<u>2015</u> <u>Tkr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	115.799	72
Pension og bidrag til sociale ordninger m.v.	<u>18.011</u>	<u>49</u>
<b>I alt</b>	<b><u>133.810</u></b>	<b><u>121</u></b>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 <b>2 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000 eller multipla heraf.		
 Virksomhedskapitalen har ikke ændret sig de seneste 5 år.		
 <b>2 Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>200.000</u>	<u>200</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200</u></b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	723.082	472
Årets resultat	<u>-206.718</u>	<u>251</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>516.364</u></b>	<b><u>723</u></b>
 <b>Foreslået udbytte</b>		
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Egenkapital i alt</b>	 <b><u>716.364</u></b>	 <b><u>923</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>Kr.</u>	<u>2015</u> <u>Tkr.</u>
<b>3 Prioritetsgæld</b>	<b><u>1.838.255</u></b>	<b><u>2.064</u></b>
Der forfalder således:		
Inden for 1 år i regnskabsåret 2016	113.000	113
Inden for 5 år i regnskabsårene fra 2017 til 2020	455.199	455
Efter 5 år i regnskabsårene efter 2020	<u>1.270.056</u>	<u>1.382</u>
<b>I alt</b>	<b><u>1.838.255</u></b>	<b><u>1.950</u></b>
<b>4 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		
Arbejdsgarantier stillet gennem selskabets bank overfor kunder udgør kr. 14.377.		
<u>Pant i aktiver</u>		
På selskabets bygninger beliggende matr. nr. 2445, tønder ejerlav og ejendommen Lærkeparken 11, Rødekro er der tinglyst følgende hæftelser:		
	<u>kr.</u>	<u>Sidste år</u>
1. Ejerpantebrev	10.324.000	10.324
2. DLR kredit	444.000	444
3. Nykredit	1.879.000	1.879
De pantsatte ejendomme er bogført til kr.	3.150.000	3.643
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet hæfter for koncernens samlede sambeskatningsindkomst.		