



Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 BST . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2017

Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Nr. Hostrupvej 3B

6230 Rødekro

CVR NR. 78 61 81 16

(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 20. april 2018 i Padborg.


Dirigent Ernst Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2017 til 31. december 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12-13
Noter	14

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 Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017.

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 20. april 2018

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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 20. april 2018

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



Harry Pharao
Reg. Revisor HD (r)
Mne1153

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er tømrervirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for værende ikke 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 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B. 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 salgsmkostninger 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 og igangværende arbejder

Varebeholdning og igangværende arbejder måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationsevnen 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 nominel 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 gældsmetode 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 2017 til 31. december 2017

<u>Noter</u>	2017 <u>Kr.</u>	2016 <u>Tkr.</u>
Bruttoresultat	258.712	449
1 Personaleomkostninger	-249.971	-134
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-42.515</u>	<u>-438</u>
Resultat før finansielle poster	-33.774	-123
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	415	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-14.966</u>	<u>-20</u>
Resultat før skat	-48.325	-143
Skat	<u>0</u>	<u>-64</u>
Årets resultat	<u>-48.325</u>	<u>-207</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-48.325</u>	<u>-207</u>
<u>I alt</u>	<u>-48.325</u>	<u>-207</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

<u>Noter</u>	2017 <u>Kr.</u>	2016 <u>Tkr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.107.485	3.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>55.000</u>	<u>55</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.162.485</u>	<u>3.205</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.162.485</u>	<u>3.205</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	72.170	42
Igangværende arbejde for fremmed regning	<u>10.965</u>	<u>0</u>
Varebeholdning i alt	<u>83.135</u>	<u>42</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>42.584</u>	<u>73</u>
Tilgodehavender i alt	<u>42.584</u>	<u>73</u>
Likvide beholdninger	<u>64.032</u>	<u>391</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>189.751</u>	<u>506</u>
Aktiver i alt	<u>3.352.236</u>	<u>3.711</u>

Balance pr. 31. december 2017

Udbetalt i regnskabsåret

<u>Noter</u>	2017	2016
	<u>Kr.</u>	<u>Tkr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	<u>468.039</u>	<u>516</u>
Egenkapital i alt	<u>668.039</u>	<u>716</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		
2 Prioritetsgæld	1.608.546	<u>1.725</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.608.546</u>	<u>1.725</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	115.424	113
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.983	43
Gæld til tilknyttede virksomheder	831.247	919
Anden gæld	<u>87.997</u>	<u>195</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.075.651</u>	<u>1.270</u>
Passiver i alt	<u>3.352.236</u>	<u>3.711</u>
3 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>Kr.</u>	<u>2016</u> <u>Tkr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	248.765	116
Pension og bidrag til sociale ordninger m.v.	<u>1.206</u>	<u>18</u>
I alt	<u>249.971</u>	<u>134</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 2 Prioritetsgæld	 <u>1.723.970</u>	 <u>1.838</u>
Der forfalder således:		
Inden for 1 år i regnskabsåret 2018	115.424	113
Inden for 5 år i regnskabsårene fra 2019 til 2022	493.728	455
Efter 5 år i regnskabsårene efter 2022	<u>1.114.818</u>	<u>1.270</u>
 I alt	 <u>1.723.970</u>	 <u>1.838</u>
 3 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
<u>Pant i aktiver</u>		
På selskabets bygninger beliggende matr. nr. 2445, tønder ejerlav og ejendommen Lærkeparken 11, Røde kro 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.	 3.107.485	 3.643
 3 Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter for koncernens samlede sambeskatningsindkomst.		