

ELLERUP TØMRERFORRETNING. JOHN TH. RASMUSSEN ApS

Ellerup Bygade 15
5892 Gudbjerg Sydfyn

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/11/2016

John Theodor Rasmussen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ELLERUP TØMRERFORRETNING. JOHN TH. RASMUSSEN ApS
Ellerup Bygade 15
5892 Gudbjerg Sydfyn

Telefonnummer: 62253160

CVR-nr: 78885912

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildvej 5
5700 Svendborg
DK Danmark
CVR-nr: 14257284
P-enhed: 1002954504

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ellerup Tømrerforretning, John Th. Rasmussen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10/11/2016

Direktion

John Theodor Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Ellerup Tømrerforretning, John Th. Rasmussen ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Ellerup Tømrerforretning, John Th. Rasmussen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 10/11/2016

Erik Ø. Wulff
Statsaut. revisor
Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR: 14257284

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet består af tømrervirksomhed.

Årets resultat er opgjort til et underskud på kr. 218.467. Resultatet er utilfredsstillende. Resultatet er i væsentligt omfang præget af et større arbejde med utilfredsstillende avance.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.142.002 og en egenkapital på kr. 219.226.

Resultatet for regnskabsåret 2016/2017 forventes at blive væsentligt forbedret i forhold til det i 2015/2016 realiserede.

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

NETTOOMSÆTNING

Produktion udført for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Nettoomsætningen indregnes når de samlede indtægter, omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

BRUTTOFORTJENESTE

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter under betegnelsen bruttofortjeneste.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Selskabsskatten består af ændring af udskudt skatteaktiv og beregnet udskudt skat.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og inventar er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar - 5 år
Restværdi - 0%

Årets anskaffelser med en enhedspris under kr. 12.900 er afskrevet 100%.

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

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger består af råvarer.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER FRA SALG

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

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 de enkelte igangværende arbejder.

Acontofakturering af igangværende arbejder opføres som gæld.

UDSKUDT SKATTEAKTIV

Der er beregnet et udskudt skatteaktiv på kr. 58.343. Beløbet er beregnet med 22% af skattemæssigt underskud til fremførsel med fradrag af 22% af midlertidige forskelle på regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier af aktiver.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Gæld er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.155.719	1.382.386
Personaleomkostninger	1	-1.388.426	-1.236.384
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.600	-22.433
Resultat af ordinær primær drift		-266.307	123.569
Andre finansielle omkostninger		-12.240	-9.564
Ordinært resultat før skat		-278.547	114.005
Skat af årets resultat		60.080	-27.575
Årets resultat		-218.467	86.430
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-218.467	86.430
I alt		-218.467	86.430

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		106.017	119.617
Materielle anlægsaktiver i alt		106.017	119.617
Andre tilgodehavender		16.800	16.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		16.800	16.800
Anlægsaktiver i alt		122.817	136.417
Råvarer og hjælpematerialer		75.885	67.440
Varebeholdninger i alt		75.885	67.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		775.719	874.670
Igangværende arbejder for fremmed regning		46.249	39.284
Udsudte skatteaktiver		58.343	0
Andre tilgodehavender		43.780	54.120
Periodeafgrænsningsposter		19.209	15.752
Tilgodehavender i alt		943.300	983.826
Likvide beholdninger		0	25.848
Omsætningsaktiver i alt		1.019.185	1.077.114
Aktiver i alt		1.142.002	1.213.531

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		94.226	312.693
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	2	219.226	437.693
Hensættelse til udskudt skat		0	1.737
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.737
Gæld til banker		74.119	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		342.678	308.575
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		505.979	465.526
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		922.776	774.101
Gældsforpligtelser i alt		922.776	774.101
Passiver i alt		1.142.002	1.213.531

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger	1.372.770	1.197.457
Pensionsbidrag	126.013	115.856
Andre sociale bidrag	82.834	78.579
Refusioner	-193.191	-155.508
	1.388.426	1.236.384

2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	312.693	437.693
Årets resultat		-218.467	-218.467
Egenkapital ultimo	125.000	94.226	219.226

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser, 2016 - 2020, kr. 242.330.

4. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Direktør John Th. Rasmussen og Mads Th. Rasmussen ejer hver 50% af anparterne.