

Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S

Svendborgvej 20
9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 86894513

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.12.2017

Dirigent

Navn: Dorte Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2016/17	2
Balance pr. 30.09.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	2
Pengestrømsopgørelse for 2016/17	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S
Svendborgvej 20
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 86894513
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Telefon: 98158052
E-mail: mn@eriklinneberg.dk

Bestyrelse

Morten Nielsen
Dorte Nielsen
Janni Lydholm
Louise Nielsen

Direktion

Morten Nielsen

Bank

Spar Nord Bank, Aalborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20.11.2017

Direktion

Morten Nielsen

Bestyrelse

Morten Nielsen

Dorte Nielsen

Janni Lydholm

Louise Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 for 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller

Den uafhængige revisors erklæringer

vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Aalborg, den 20.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Nørrevang

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af tømrer- og snedkerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2016/17 blev et tilfredsstillende år for Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S. Årets overskud blev på 679 t.kr. mod et overskud på 340 t.kr i 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	6.194.931	5.945
Personaleomkostninger	2	(5.086.678)	(5.284)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(142.389)</u>	<u>(127)</u>
Driftsresultat		965.864	534
Andre finansielle indtægter		201	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(90.621)</u>	<u>(95)</u>
Resultat før skat		875.444	439
Skat af årets resultat	5	<u>(196.634)</u>	<u>(99)</u>
Årets resultat		<u>678.810</u>	<u>340</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		700.000	350
Overført resultat		<u>(21.190)</u>	<u>(10)</u>
		<u>678.810</u>	<u>340</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		447.914	367
Materielle anlægsaktiver	6	447.914	367
Andre tilgodehavender		81.032	80
Finansielle anlægsaktiver	7	81.032	80
Anlægsaktiver		528.946	447
Råvarer og hjælpematerialer		97.736	103
Varebeholdninger		97.736	103
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.106.860	1.174
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.958.928	2.727
Andre tilgodehavender		34.106	3
Periodeafgrænsningsposter		0	2
Tilgodehavender		4.099.894	3.906
Omsætningsaktiver		4.197.630	4.009
Aktiver		4.726.576	4.456

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		48.187	69
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	350
Egenkapital		1.248.187	919
Udskudt skat	9	113.500	157
Hensatte forpligtelser		113.500	157
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	107
Bankgæld		677.270	368
Leverandører af varer og tjenesteydelser		629.197	1.072
Gæld til tilknyttede virksomheder		949.000	956
Skyldig selskabsskat		194.734	17
Anden gæld		914.688	860
Kortfristede gældsforpligtelser		3.364.889	3.380
Gældsforpligtelser		3.364.889	3.380
Passiver		4.726.576	4.456
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	69.377	350.000	919.377
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(350.000)	(350.000)
Årets resultat	0	(21.190)	700.000	678.810
Egenkapital ultimo	500.000	48.187	700.000	1.248.187

Pengestrømsopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Driftsresultat		965.864	534
Af- og nedskrivninger		142.389	127
Ændringer i arbejdskapital	10	<u>(584.139)</u>	<u>(393)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		524.114	268
Modtagne finansielle indtægter		201	0
Betalte finansielle omkostninger		(90.621)	(95)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(62.128)</u>	<u>(59)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		371.566	114
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(228.032)	(156)
Salg af materielle anlægsaktiver		5.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver		<u>(402)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(223.434)	(156)
Optagelse af lån		0	210
Afdrag på lån mv.		(107.289)	(103)
Udbetalt udbytte		<u>(350.000)</u>	<u>(400)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(457.289)	(293)
Ændring i likvider		(309.157)	(335)
Likvider primo		<u>(368.113)</u>	<u>(33)</u>
Likvider ultimo		(677.270)	(368)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Kortfristet gæld til banker		<u>(677.270)</u>	<u>(368)</u>

Noter

1. Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sam-
mendraget, jf. årsregnskabslovens § 32.

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.557.420	4.644
Pensioner	530.619	527
Andre omkostninger til social sikring	109.355	111
Andre personaleomkostninger	(110.716)	2
	5.086.678	5.284
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	15

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	142.389	127
	142.389	127

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	49.000	56
Renteomkostninger i øvrigt	14.526	27
Øvrige finansielle omkostninger	27.095	12
	90.621	95

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	239.734	84
Ændring af udskudt skat	(43.100)	15
	196.634	99

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.250.922	
Tilgange	228.032	
Afgange	(98.236)	
Kostpris ultimo	1.380.718	
Af- og nedskrivninger primo	(883.651)	
Årets afskrivninger	(147.389)	
Tilbageførsel ved afgange	98.236	
Af- og nedskrivninger ultimo	(932.804)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	447.914	
	Andre tilgode- havender kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	80.630	
Tilgange	402	
Kostpris ultimo	81.032	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.032	
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital	Antal	
Aktiekapital	500	1000
	500	500.000
		500.000

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	5.750	6
Tilgodehavender	107.750	151
	113.500	157

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
10. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	5.000	(7)
Ændring i tilgodehavender	(194.416)	(724)
Ændring i leverandørgæld mv.	(394.723)	338
	(584.139)	(393)

11. Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse vedrørende lokaler til en årlig udgift på ca. 324 t.kr.

Kautions- og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke indgået kautionsforpligtelser.

Garantiforpligtelser omfatter alene sædvanlig håndværkergaranti. Der er gennem pengeinstitut afgivet garantier over for byggeri på 795.662 kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dorte og Morten Nielsen Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede skatteforpligtelse er afsat som gæld i administrationsselskabets årsrapport.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.