

Mønsted Tømrefirma ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 31605350

01.07.2015 – 30.06.2016

IGLSØVEJ 56, 7850 STO HOLM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 22. november 2016

Dirigent: Peter D. Jørgensen



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Mønsted Tømrerfirma ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. november 2016

DIREKTION

Peter D. Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

Mønsted Tømrerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav 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.

Viborg, den 22. november 2016

LMO Erhvervsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mønsted Tømrerfirma ApS
Igl Søvej 56
7850 Stoholm

Telefon: 28779276
CVR-nr.: 31605350
Stiftet: 10-07-2008
Hjemsted: Viborg Kommune

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016
(8. regnskabsår)

DIREKTION

Peter D. Jørgensen

REVISOR

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

PENGEINSTITUT

Nordea
Sct. Mathias Gade 68
8800 Viborg

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Tømrervirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved at drive tømrervirksomhed indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 6 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0 - 20 %

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

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationens værdi er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationens værdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.846.988	2.709.254
1	Personaleomkostninger	-1.245.505	-2.023.072
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-51.113	-118.311
	DRIFTSRESULTAT	550.370	567.871
	Finansielle indtægter	0	2
	Finansielle omkostninger	-50.965	-63.022
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	499.405	504.851
	Skat af årets resultat	-111.651	-171.903
	ÅRETS RESULTAT	387.754	332.948
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	101.200	100.000
	Overført resultat	286.554	232.948
	Disponering i alt	387.754	332.948

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	108.417	142.500
Materielle anlægsaktiver	108.417	142.500
ANLÆGSAKTIVER	108.417	142.500
Råvarer og hjælpematerialer	39.800	49.500
Varebeholdninger	39.800	49.500
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	644.488	379.094
Igangværende arbejde	1.590.187	1.660.514
Tilgodehavende	2.234.675	2.039.608
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.274.475	2.089.108
AKTIVER	2.382.892	2.231.608

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	624.000	624.000
	Overført resultat	243.007	-43.547
	Foreslået udbytte	101.200	100.000
2	Egenkapital	968.207	680.453
	Hensættelser til udskudt skat	6.765	11.648
	Hensatte forpligtelser	6.765	11.648
	Pengeinstitutter	371.580	907.638
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	370.014	116.571
	Gæld til tilknyttet virksomhed	321.680	271.327
	Anden gæld	344.646	243.971
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.407.920	1.539.507
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	1.407.920	1.539.507
	PASSIVER	2.382.892	2.231.608

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Løn og gager	-1.055.272	-1.704.584
Andre omkostninger	-190.233	-318.488
Personaleomkostninger	-1.245.505	-2.023.072
Gennemsnitligt antal ansatte	5	

NOTER

2	EGENKAPITAL			
	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	624.000	-43.547	100.000	680.453
Forslag til resultatdisponering		286.554	101.200	387.754
Udbetalt udbytte		0	-100.000	-100.000
Ultimo	624.000	243.007	101.200	968.207

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	624	624	624	624	624
Overført resultat	6	-364	-276	-44	243
Foreslået udbytte	400			100	101
Egenkapital i alt	1.030	260	348	680	968

