



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

KLOKKERS TØMRERFORRETNING A/S
DEGNEHØJVEJ 14, 5300 KERTEMINDE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. juni 2017

John Klokke

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Klokkers Tømrerforretning A/S Degnehøjvej 14 5300 Kerteminde
	CVR-nr.: 26 09 35 54 Stiftet: 25. juni 2001 Hjemsted: Kerteminde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Klokke, Formand John Klokke Kurt Klokke
Direktion	John Klokke
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Erhvervscenter Fyn Flakhaven 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Klokkers Tømrerforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 7. juni 2017

Direktion:

John Klokke

Bestyrelse:

Bjarne Klokke
Formand

John Klokke

Kurt Klokke

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Klokkers Tømrerforretning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Klokkers Tømrerforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 7. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens opfattelse, at der er en reel udsigt til selskabets fortsatte drift, hvilket naturligvis er betinget af et stabilt ordreflow samt indbetalinger fra debitorer. Reetablering af selskabets kapital kræver væsentlig forbedret indtjening på selskabets omsætning.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.276.204	1.220.460
Personaleomkostninger.....	1	-1.299.258	-1.553.846
Af- og nedskrivninger.....		-1.752	-30.533
DRIFTSRESULTAT		-24.806	-363.919
Andre finansielle omkostninger.....		-60.200	-59.067
RESULTAT FØR SKAT		-85.006	-422.986
Skat af årets resultat.....	2	-2.873	-20.320
ÅRETS RESULTAT		-87.879	-443.306
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-87.879	-443.306
I ALT		-87.879	-443.306

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1	1.753
Materielle anlægsaktiver.....	3	1	1.753
ANLÆGSAKTIVER.....		1	1.753
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		22.380	22.380
Varebeholdninger.....		22.380	22.380
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		804.167	1.068.499
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		184.159	157.065
Udskudte skatteaktiver.....	4	48.272	51.145
Periodeafgrænsningsposter.....		18.167	46.314
Tilgodehavender.....		1.054.765	1.323.023
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.077.145	1.345.403
AKTIVER.....		1.077.146	1.347.156

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		-1.109.548	-1.021.669
EGENKAPITAL.....	5	-609.548	-521.669
Gæld til pengeinstitutter.....		328.916	245.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		296.807	453.547
Anden gæld.....		1.060.971	1.169.474
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.686.694	1.868.825
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.686.694	1.868.825
PASSIVER.....		1.077.146	1.347.156
 Eventualposter mv.	 6		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015: 3)			
Løn og gager.....	1.183.245	1.440.956	
Pensioner.....	111.677	149.045	
Andre omkostninger til social sikring.....	-8.908	-42.830	
Andre personaleomkostninger.....	13.244	6.675	
	1.299.258	1.553.846	
 Skat af årets resultat			 2
Regulering af udskudt skat.....	2.873	20.320	
	2.873	20.320	
 Materielle anlægsaktiver			 3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....		282.513	
Kostpris 31. december 2016.....		282.513	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		280.760	
Årets afskrivninger		1.752	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		282.512	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		 1	
 Udskudt skatteaktiv			 4
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på tilgodehavender og materielle anlægsaktiver.			
Beløbet specificeres således:			
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskelle
Skattemæssigt underskud.....	891.235	1.291.235	-400.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser....	1.029.167	804.167	225.000
Driftsmidler og biler.....	1	44.421	-44.420
Igangværende arbejder for fremmed regning....	184.159	184.159	0
	2.104.562	2.323.982	-219.420
 Udskudte skatteaktiver.....			 48.272

NOTER

	Note
Egenkapital	5

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	500.000	-1.021.669	-521.669
Forslag til årets resultatdisponering.....		-87.879	-87.879
Egenkapital 31. december 2016.....	500.000	-1.109.548	-609.548

Eventualposter mv.**6**

Der påhviler selskabet de for branchen sædvanlige gældende garantier på udførte arbejder.

Der er pr. 31. december 2016 afgivet garanti for 256.000 kr.

Der ud over har selskabet indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 28 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 34 mdr. med en samlet resleasingydelse på 80 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Klokkers Tømrerforretning A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.