

# Mønsted Tømrefirma ApS

## Årsrapport 2016 - 17

**CVR: 31605350**

**01.07.2016 – 30.06.2017**

**IGLSØVEJ 56, 7850 STO HOLM**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 29. november 2017

---

Dirigent: Peter D. Jørgensen



**LMO.DK • TLF. 7015 4000**

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



# INDHOLD

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| <b>PÅTEGNINGER</b>            | <b>4</b> |
| Ledelsespåtegning.....        | 4        |
| Revisors erklæring.....       | 5        |
| <b>LEDELSESBERETNING MV.</b>  | <b>6</b> |
| Selskabsoplysninger.....      | 6        |
| <b>ÅRSREGNSKAB</b>            | <b>7</b> |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7        |
| Resultatopgørelse.....        | 9        |
| Balance.....                  | 10       |
| Noter.....                    | 12       |
| Noter.....                    | 13       |

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. november 2017

## 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 virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 29. november 2017

LMO Erhvervsrevision A/S

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: 01.07.2016 - 30.06.2017  
(9. regnskabsår)

## DIREKTION

Peter D. Jørgensen

## REVISOR

LMO Erhvervsrevision A/S  
Asmildklostervej 11  
8800 Viborg

## PENGEINSTITUT

Nordea  
Sct. Mathias Gade 68  
8800 Viborg

## SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER:

Tømrervirksomhed

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016-2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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 |
|--|----------|-----------|
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år | 0 - 20 %  |

## VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien 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 acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



# RESULTATOPGØRELSE

|      |                                   | 2016/17          | 2015/16          |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE |                                   | KR.              | KR.              |
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>          | <b>2.005.527</b> | <b>1.823.889</b> |
| 1    | Personaleomkostninger             | -1.649.503       | -1.222.406       |
|      | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -52.914          | -51.113          |
|      | <b>DRIFTSRESULTAT</b>             | <b>303.110</b>   | <b>550.370</b>   |
|      | Finansielle omkostninger          | -53.448          | -50.965          |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>    | <b>249.662</b>   | <b>499.405</b>   |
|      | Skat af årets resultat            | -54.908          | -111.651         |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>             | <b>194.754</b>   | <b>387.754</b>   |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                  |                  |
|      | Foreslået udbytte                 | 103.400          | 101.200          |
|      | Overført resultat                 | 91.354           | 286.554          |
|      | <b>Disponering i alt</b>          | <b>194.754</b>   | <b>387.754</b>   |

# BALANCE

|  | 2016/17          | 2015/16          |
|--|------------------|------------------|
| NOTE   | KR.              | KR.              |
| <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 203.819          | 108.417          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>203.819</b>   | <b>108.417</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         | <b>203.819</b>   | <b>108.417</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 59.800           | 39.800           |
| <b>Varebeholdninger</b>                      | <b>59.800</b>    | <b>39.800</b>    |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser   | 471.718          | 644.488          |
| Igangværende arbejde                         | 2.269.193        | 1.590.187        |
| <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>2.740.911</b> | <b>2.234.675</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     | <b>2.800.711</b> | <b>2.274.475</b> |
| <b>AKTIVER</b>                               | <b>3.004.530</b> | <b>2.382.892</b> |

# BALANCE

|      |   | 2016/17          | 2015/16          |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE |   | KR.              | KR.              |
|      | <b>Passiver</b>                         |                  |                  |
|      | Virksomhedskapital                      | 128.000          | 128.000          |
|      | Overkurs ved emission                   | 496.000          | 496.000          |
|      | Overført resultat                       | 334.361          | 243.007          |
|      | Foreslået udbytte                       | 103.400          | 101.200          |
| 2    | <b>Egenkapital</b>                      | <b>1.061.761</b> | <b>968.207</b>   |
|      | Hensættelser til udskudt skat           | 7.553            | 6.765            |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>           | <b>7.553</b>     | <b>6.765</b>     |
|      | Pengeinstitutter                        | 815.306          | 371.580          |
|      | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 330.375          | 370.014          |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder       | 524.696          | 321.680          |
|      | Anden gæld                              | 264.839          | 344.646          |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>  | <b>1.935.216</b> | <b>1.407.920</b> |
|      | <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                | <b>1.935.216</b> | <b>1.407.920</b> |
|      | <b>PASSIVER</b>                         | <b>3.004.530</b> | <b>2.382.892</b> |

# NOTER

|                                       | 2016/17           | 2015/16           |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | KR.               | KR.               |
| <b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>        |                   |                   |
| Lønninger                             | -1.443.011        | -1.055.272        |
| Andre omkostninger til social sikring | -206.492          | -167.134          |
| <b>Personaleomkostninger</b>          | <b>-1.649.503</b> | <b>-1.222.406</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte          | 5                 | 5                 |

## NOTER

| 2 EGENKAPITAL                   |                    |                       |                   |                   |                  |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|                                 | Virksomhedskapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt            |
| Primo                           | 128.000            | 496.000               | 243.007           | 101.200           | 968.207          |
| Forslag til resultatdisponering |                    |                       | 91.354            | 103.400           | 194.754          |
| Udbetalt udbytte                |                    |                       | 0                 | -101.200          | -101.200         |
| <b>Ultimo</b>                   | <b>128.000</b>     | <b>496.000</b>        | <b>334.361</b>    | <b>103.400</b>    | <b>1.061.761</b> |

|                                      | 2012/13    | 2013/14    | 2014/15    | 2015/16    | 2016/17      |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| <b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b> |            |            |            |            |              |
| Virksomhedskapital                   | 624        | 624        | 624        | 128        | 128          |
| Overkurs ved emission                |            |            |            | 496        | 496          |
| Overført resultat                    | -364       | -276       | -44        | 243        | 334          |
| Foreslået udbytte                    |            |            | 100        | 101        | 103          |
| <b>Egenkapital i alt</b>             | <b>260</b> | <b>348</b> | <b>680</b> | <b>968</b> | <b>1.062</b> |

