

Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vesterlund 9, 7830 Vinderup

CVR-nr. 15 77 05 46

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2018.

Peter Kjellerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 27. november 2018

Direktion

Peter Kjellerup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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.

Holstebro, den 27. november 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS Vesterlund 9 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 15 77 05 46
	Stiftet: 1. januar 1992
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 26. regnskabsår
Direktion	Peter Kjellerup, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 219 t.kr. mod 311 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et underskud på 852 t.kr. mod et underskud sidste år på 104 t.kr. Faldet i årets resultat skyldes et tab ved salg af grunde og bygninger på 798 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 850 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 18,5 % af de samlede aktiver på 4.583 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, bil, lokaler og administration.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	219.239	311.120
2 Personaleomkostninger	-157.024	-146.659
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.623	-109.859
Andre driftsomkostninger	-841.635	-102.913
Resultat før finansielle poster	-841.043	-48.311
Finansielle indtægter	22.738	0
Finansielle omkostninger	-33.564	-32.324
Resultat før skat	-851.869	-80.635
Skat af årets resultat	0	-23.400
Årets resultat	-851.869	-104.035
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	230.000
Disponeret fra overført resultat	-851.869	-334.035
Disponeret i alt	-851.869	-104.035

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.989.491	4.094.382
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.640	2.360
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	168.714	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.174.845</u>	<u>4.096.742</u>
	Andre tilgodehavender	1.069.039	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.069.039</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.243.884</u>	<u>4.096.742</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	44.130	234.122
	Varebeholdninger i alt	<u>44.130</u>	<u>234.122</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.948	331.380
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	12.000	41.100
	Tilgodehavende selskabsskat	16.000	1.000
	Andre tilgodehavender	11.460	0
	Periodeafgrænsningsposter	30.865	49.216
	Tilgodehavender i alt	<u>107.273</u>	<u>422.696</u>
	Likvide beholdninger	1.188.045	689.107
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.339.448</u>	<u>1.345.925</u>
	Aktiver i alt	<u>4.583.332</u>	<u>5.442.667</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	649.726	1.501.595
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	230.000
	Egenkapital i alt	<u>849.726</u>	<u>1.931.595</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.439	88.361
	Anden gæld	<u>3.587.167</u>	<u>3.422.711</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.733.606</u>	<u>3.511.072</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.733.606</u>	<u>3.511.072</u>
	 Passiver i alt	 <u>4.583.332</u>	 <u>5.442.667</u>

1 Særlige poster

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Omkostninger:		
Tab ved salg af grunde og bygninger	-798.188	0
	<u>-798.188</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	798.188	0
Resultat af særlige poster netto	<u>798.188</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	148.709	135.695
Andre omkostninger til social sikring	6.815	7.384
Personaleomkostninger i øvrigt	1.500	3.580
	<u>157.024</u>	<u>146.659</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

3. Grunde og bygninger

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Kostpris 1. juli	5.709.247	5.709.247
Afgang i årets løb	-2.572.963	0
Kostpris 30. juni	<u>3.136.284</u>	<u>5.709.247</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.614.865	-1.509.219
Årets afskrivninger	-56.703	-105.646
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	524.775	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-1.146.793</u>	<u>-1.614.865</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.989.491</u>	<u>4.094.382</u>

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	1.086.468	1.086.468
Tilgang i årets løb	19.200	0
Kostpris 30. juni	1.105.668	1.086.468
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.084.108	-1.079.895
Årets afskrivninger	-4.920	-4.213
Af- og nedskrivninger 30. juni	-1.089.028	-1.084.108
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	16.640	2.360
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	12.000	41.100
Modtagne acantobetalinger	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	12.000	41.100
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.501.595	1.835.630
Årets overførte resultat	-851.869	-334.035
	649.726	1.501.595
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	230.000	230.000
Udloddet udbytte	-230.000	-230.000
Udbytte for regnskabsåret	0	230.000
	0	230.000