

# Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vesterlund 9, 7830 Vinderup

CVR-nr. 15 77 05 46

## Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2019.

---

Peter Kjellerup  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 18. november 2019

### **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 2018 - 30. juni 2019 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 18. november 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne32792

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 27. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Peter Kjellerup, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	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 251 t.kr. mod 219 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 41 t.kr. mod et underskud sidste år på 852 t.kr. Fremgangen i årets resultat skyldes et tab ved salg af grunde og bygninger sidste år på 798 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 809 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 17,8 % af de samlede aktiver på 4.538 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>251.462</b>	<b>219.239</b>
2 Personaleomkostninger	-158.493	-157.024
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-60.543	-61.623
Andre driftsomkostninger	-58.276	-841.635
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-25.850</b>	<b>-841.043</b>
Finansielle indtægter	19.273	22.738
Finansielle omkostninger	-34.364	-33.564
<b>Resultat før skat</b>	<b>-40.941</b>	<b>-851.869</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-40.941</b>	<b>-851.869</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-40.941	-851.869
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-40.941</b>	<b>-851.869</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	1.932.788	1.989.491
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.800	16.640
5	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.253.390	168.714
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.198.978</u>	<u>2.174.845</u>
	Andre tilgodehavender	884.312	1.069.039
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>884.312</u>	<u>1.069.039</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.083.290</u></b>	<b><u>3.243.884</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	29.764	44.130
	Varebeholdninger i alt	<u>29.764</u>	<u>44.130</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	204.927	36.948
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	30.500	12.000
	Tilgodehavende selskabsskat	14.000	16.000
	Andre tilgodehavender	30.105	11.460
	Periodeafgrænsningsposter	37.310	30.865
	Tilgodehavender i alt	<u>316.842</u>	<u>107.273</u>
	Likvide beholdninger	107.634	1.188.045
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>454.240</u></b>	<b><u>1.339.448</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.537.530</u></b>	<b><u>4.583.332</u></b>



**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	608.785	649.726
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>808.785</u></b>	<b><u>849.726</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.523	146.439
Anden gæld	3.661.222	3.587.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.728.745	3.733.606
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.728.745</u></b>	<b><u>3.733.606</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.537.530</u></b>	<b><u>4.583.332</u></b>

**1 Særlige poster**

## Noter

### 1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er sidste års 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.

	2018/19	2017/18
Omkostninger:		
Tab ved salg af grunde og bygninger	0	-798.188
	0	-798.188
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	0	798.188
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b>0</b>	<b>798.188</b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	151.677	148.709
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.815
Personaleomkostninger i øvrigt	0	1.500
	<b>158.493</b>	<b>157.024</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

### 3. Grunde og bygninger

	30/6 2019	30/6 2018
Kostpris 1. juli	3.136.284	5.709.247
Afgang i årets løb	0	-2.572.963
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>3.136.284</b>	<b>3.136.284</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.146.793	-1.614.865
Årets afskrivninger	-56.703	-56.703
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	524.775
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-1.203.496</b>	<b>-1.146.793</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.932.788</b>	<b>1.989.491</b>

**Noter**

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	1.105.668	1.086.468
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>19.200</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>1.105.668</u></b>	<b><u>1.105.668</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.089.028	-1.084.108
Årets afskrivninger	<u>-3.840</u>	<u>-4.920</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-1.092.868</u></b>	<b><u>-1.089.028</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>12.800</u></b>	<b><u>16.640</u></b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. juli	168.714	0
Tilgang i årets løb	<u>1.084.676</u>	<u>168.714</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>1.253.390</u></b>	<b><u>168.714</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.253.390</u></b>	<b><u>168.714</u></b>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	30.500	12.000
Modtagne acotobetalinger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>30.500</u></b>	<b><u>12.000</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

**Noter**

---

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	649.726	1.501.595
Årets overførte resultat	<u>-40.941</u>	<u>-851.869</u>
	<b><u>608.785</u></b>	<b><u>649.726</u></b>

## 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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.