

Peters Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vesterlund 9, 7830 Vinderup

CVR-nr. 15 77 05 46

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2020.

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 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 26. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 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 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 26. november 2020

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 28. 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 373 t.kr. mod 251 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et overskud på 78 t.kr. mod et underskud sidste år på 41 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 887 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 19,2 % af de samlede aktiver på 4.627 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	372.875	251.462
1 Personaleomkostninger	-128.619	-158.493
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.898	-60.543
Andre driftsomkostninger	-70.146	-58.276
Resultat før finansielle poster	99.212	-25.850
Finansielle indtægter	15.872	19.273
Finansielle omkostninger	-37.020	-34.364
Resultat før skat	78.064	-40.941
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	78.064	-40.941
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	78.064	0
Disponeret fra overført resultat	0	-40.941
Disponeret i alt	78.064	-40.941

Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	3.297.284	1.932.788
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.960	12.800
4	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	66.015	1.253.390
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.372.259</u>	<u>3.198.978</u>
	Andre tilgodehavender	695.927	884.312
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>695.927</u>	<u>884.312</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.068.186</u>	<u>4.083.290</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	39.786	29.764
	Varebeholdninger i alt	<u>39.786</u>	<u>29.764</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.582	204.927
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	44.500	30.500
	Tilgodehavende selskabsskat	0	14.000
	Andre tilgodehavender	32.204	30.105
	Periodeafgrænsningsposter	40.735	37.310
	Tilgodehavender i alt	<u>185.021</u>	<u>316.842</u>
	Likvide beholdninger	333.581	107.634
	Omsætningsaktiver i alt	<u>558.388</u>	<u>454.240</u>
	Aktiver i alt	<u>4.626.574</u>	<u>4.537.530</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	686.849	608.785
Egenkapital i alt	<u>886.849</u>	<u>808.785</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.389	67.523
Anden gæld	3.631.263	3.661.222
Periodeafgrænsningsposter	22.073	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.739.725</u>	<u>3.728.745</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.739.725</u>	<u>3.728.745</u>
Passiver i alt	<u>4.626.574</u>	<u>4.537.530</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	121.803	151.677
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
	<u>128.619</u>	<u>158.493</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>2</u>
	 <u>30/6 2020</u>	 <u>30/6 2019</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	3.136.284	3.136.284
Tilgang i årets løb	1.435.554	0
Kostpris 30. juni	<u>4.571.838</u>	<u>3.136.284</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli	 -1.203.496	 -1.146.793
Årets afskrivninger	-71.058	-56.703
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-1.274.554</u>	<u>-1.203.496</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni	 <u>3.297.284</u>	 <u>1.932.788</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	1.105.668	1.105.668
Afgang i årets løb	-14.200	0
Kostpris 30. juni	<u>1.091.468</u>	<u>1.105.668</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli	 -1.092.868	 -1.089.028
Årets afskrivninger	-3.840	-3.840
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	14.200	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-1.082.508</u>	<u>-1.092.868</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni	 <u>8.960</u>	 <u>12.800</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli	1.253.390	168.714
Tilgang i årets løb	66.015	1.084.676
Afgang i årets løb	-1.253.390	0
Kostpris 30. juni	<u>66.015</u>	<u>1.253.390</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>66.015</u>	<u>1.253.390</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	44.500	30.500
Modtagne acontobetalinger	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>44.500</u>	<u>30.500</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	608.785	649.726
Årets overførte resultat	78.064	-40.941
	<u>686.849</u>	<u>608.785</u>

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

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

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

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.