

TK Tømrerne A/S

Vordingborgvej 174, 4681 Herfølge
CVR-nr. 18 05 91 93

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.04.21

Kim Brian Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 19

Selskabet

TK Tømrerne A/S
Vordingborgvej 174
4681 Herfølge
Telefon: 56 27 43 26
Hjemsted: Herfølge
CVR-nr.: 18 05 91 93
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kim Brian Jensen

Bestyrelse

Kim Brian Jensen
Ingelise Jensen
Monique Mia Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for TK Tømrerne A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 29. april 2021

Direktionen

Kim Brian Jensen

Bestyrelsen

Kim Brian Jensen

Ingelise Jensen

Monique Mia Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i TK Tømrerne A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for TK Tømrerne A/S for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 29. april 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Christian Olin
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne2336

Simon Boye Andersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne45864

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udføre tømrer- og snedkerarbejde

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 27.985 mod DKK 81.195 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 585.103.

Note		2020 DKK	2019 DKK
	Bruttofortjeneste	1.514.823	1.390.487
1	Personaleomkostninger	-1.376.858	-1.155.062
	Resultat før af- og nedskrivninger	137.965	235.425
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-87.428	-113.898
	Resultat før finansielle poster	50.537	121.527
2	Finansielle indtægter	2.047	1.880
	Finansielle omkostninger	-15.343	-17.622
	Resultat før skat	37.241	105.785
3	Skat af årets resultat	-9.256	-24.590
	Årets resultat	27.985	81.195

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	85.000	0
	Overført resultat	-57.015	81.195
	I alt	27.985	81.195

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	0	132.548
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	232.440	206.392
4	Materielle anlægsaktiver i alt	232.440	338.940
	Deposita	40.050	40.050
	Finansielle anlægsaktiver i alt	40.050	40.050
	Anlægsaktiver i alt	272.490	378.990
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	25.000	25.000
	Igangværende arbejder for fremmed regning	53.523	3.500
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	419.453	199.464
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	134.986	48.286
	Andre tilgodehavender	287	287
	Periodeafgrænsningsposter	56.376	82.249
	Tilgodehavender i alt	664.625	333.786
	Likvide beholdninger	628.316	708.448
	Omsætningsaktiver i alt	1.317.941	1.067.234
	Aktiver i alt	1.590.431	1.446.224

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	0	87.900
	Overført resultat	103	-30.782
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	85.000	0
	Egenkapital i alt	585.103	557.118
	Hensættelser til udskudt skat	44.358	64.010
	Hensatte forpligtelser i alt	44.358	64.010
5	Gæld til kreditinstitutter	58.643	116.029
5	Anden gæld	83.124	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	141.767	116.029
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	55.000	52.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	176.748	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.470	64.237
	Selskabsskat	28.908	31.741
	Anden gæld	485.077	561.089
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	819.203	709.067
	Gældsforpligtelser i alt	960.970	825.096
	Passiver i alt	1.590.431	1.446.224

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19					
Saldo pr. 01.01.19	500.000	117.200	-141.277	0	475.923
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-29.300	29.300	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	81.195	0	81.195
Saldo pr. 31.12.19	500.000	87.900	-30.782	0	557.118
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20					
Saldo pr. 01.01.20	500.000	87.900	-30.782	0	557.118
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-87.900	87.900	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-57.015	85.000	27.985
Saldo pr. 31.12.20	500.000	0	103	85.000	585.103

	2020 DKK	2019 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.146.843	1.032.344
Pensioner	109.206	93.655
Andre omkostninger til social sikring	60.051	8.304
Andre personaleomkostninger	60.758	20.759
I alt	1.376.858	1.155.062
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	2.047	1.880
I alt	2.047	1.880

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	28.908	30.316
Årets regulering af udskudt skat	-19.652	-5.726
I alt	9.256	24.590

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.20	1.708.388	416.656
Tilgang i året	0	69.766
Afgang i året	-1.708.388	0
Kostpris pr. 31.12.20	0	486.422
Opskrivninger pr. 01.01.20	275.890	0
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-275.890	0
Opskrivninger pr. 31.12.20	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-1.851.730	-210.264
Afskrivninger i året	-43.710	-43.718
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.851.730	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	43.710	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	0	-253.982
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	0	232.440

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Gæld til kreditinstitutter	55.000	113.643	168.029
Anden gæld	0	83.124	0
I alt	55.000	196.767	168.029

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en maksimal restløbetid på 47 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 6. i alt t.DKK 192.

Selskabet har indgået lejekontrakter med en maksimal restløbetid på 36 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 3. i alt t.DKK 108.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 12 måneder. Endvidere har selskabet indgået lagerlejekontrakter med opsigelsesvarsel på 3 måneder og 1 måned. Sammenlagt udgør lejen i opsigelsesperioden t.DKK 90.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet KBJ Holding Herfølge Aps' årsregnskab for yderligere oplysninger.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet løsøre pantebrev på nom. t.DKK. 204 med pant i en af selskabets biler. Den regnskabsmæssige værdi udgør tDKK. 137.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	4-5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

nedskrivninger. Produktionsanlæg og maskiner måles dog til dagsværdi med opskrivning over egenkapitalen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning opgøres som værdien af medgåede materialer og direkte løn med fradrag af modtagne forudbetalinger på det enkelte igangværende arbejde. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.