



REVISOR KROGH ApS

Lærkevej 1 · 8660 Skanderborg

HÅNDVÆRKEREN ApS KIM MILO

Smedeskovvej 30, 8464 Galten

(CVR-nr. 18 29 44 94)

ÅRSRAPPORT FOR 1/7 2018 - 30/6 2019

(25. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. oktober 2019.

Kim Milo, dirigent

På efterfølgende sider 1 - 9 følger årsrapport for Håndværkeren ApS
Kim Milo for 1/7 2018 - 30/6 2019 (25. regnskabsår) bestående af:

Ledelsespåtegning	Side 1
Ledelsesberetning	- 2
Anvendt regnskabspraksis	- 2
Resultatopgørelse	- 3
Balance, ultimo og primo	- 4-5
Noter til resultatopgørelse og balance	- 6-8
Skattemæssige specifikationer	- 9

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1/7 2018 – 30/6 2019 for Håndværkeren ApS Kim Milo.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af årets resultat, aktiver og passiver samt af den finansielle stilling.

Revisionen er fravalgt og fravælges for det kommende år. Det erklæres, at betingelserne herfor er opfyldt.

Galten, den 18. september 2019.

I selskabets direktion:



Kim Milo

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i håndværksvirksomhed indenfor maler- og tømrerfagene.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med erhvervelsen og omkostninger, når forpligtelsen opstår og kan måles. Nedennævnte poster er således indregnet i resultatopgørelsens og i balancens poster efter følgende vurderingsprincipper:

Goodwill er medregnet til nedskrevet værdi.

Driftsmidler er medregnet til den nedskrevne værdi, og småanskaffelser afskrives fuldt ud ved anskaffelsen.

Varebeholdning er medregnet til kostpris.

Færdige ikke fakturerede arbejder er medregnet til salgspris.

Udestående fordringer er medregnet til nominel værdi efter fradrag af eventuel hensættelse til tab.

Øvrige aktiver er medregnet til anskaffelsessum.

De samlede skattemæssige værdier overstiger de regnskabsmæssige værdier. Skatteværdien heraf er ikke aktiveret.

Aktuel skat beregnes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Selskabets gældsforpligtelser er medregnet til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Noter</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Omsætning.....	2.068.863	2.192.143
Vareforbrug og fremmed arbejde	-563.189	-654.359
DÆKNINGSBIDRAG I	1.505.674	1.537.784
1 Produktiv løn m.v.	-1.027.746	-941.780
DÆKNINGSBIDRAG II	477.928	596.004
2 Produktionsomkostninger	-98.835	-103.776
3 Lokale- og administrationsomkostninger	-182.876	-179.250
Regnskabsmæssig avance ved salg af nedskrevet driftsmiddel	-	1.000
Regnskabsmæssig afskrivning på driftsmidler	-14.005	-8.672
Småanskaffelser	-14.074	-27.077
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-309.790	-317.775
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	168.138	278.229
4 Finansielle udgifter	-2.437	-2.472
RESULTAT FØR SKAT	165.701	275.757
5 Beregnet skat	-39.160	-59.466
ÅRETS RESULTAT	126.541	216.291
Som af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte til selskabskapitalen	108.000	105.800
Overført til næste år	18.541	110.491
I ALT	126.541	216.291

BALANCE

<u>Noter</u> AKTIVER	<u>30/6 2019</u>	<u>1/7 2018</u>
6 Goodwill	0	0
7 Driftsmidler	42.013	26.018
ANLÆGSAKTIVER	42.013	26.018
Varebeholdning	22.292	25.152
BEHOLDNINGER M.V.	22.292	25.152
Udestående fordringer	204.973	219.236
Færdige ikke fakturerede arbejder	124.900	232.556
Depositum vedr. lejemål	10.675	10.675
Forudbetalte omkostninger	28.063	39.541
TILGODEHAVENDER	368.611	502.008
LIKVIDE MIDLER	482.582	420.406
OMSÆTNINGSAKTIVER	873.485	947.566
AKTIVER I ALT	915.498	973.584

BALANCE

<u>Noter</u> PASSIVER	<u>30/6 2019</u>	<u>1/7 2018</u>
Selskabskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	244.410	225.869
Forslag til udbytte	108.000	105.800
EGENKAPITAL	552.410	531.669
Leverandørgæld	82.736	97.090
Forudfakturerede arbejder	16.600	-
5 Restskat	38.160	59.466
Skattestyrelsen, moms	101.284	155.132
Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag	24.556	25.180
Skyldig beregnet løn og feriepenge	34.663	28.081
Skyldig bonus	-	15.000
Skyldige skatteberigtigede feriepenge	6.055	6.297
Skyldig AMP og ATP	14.034	10.669
Skyldige omkostninger	45.000	45.000
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT (KORTFRISTEDE)	363.088	441.915
PASSIVER I ALT	915.498	973.584
9 LEASINGFORPLIGTELSER		

PANTEHÆFTELSE OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har stillet garanti på kr. 73.500 vedr. Møllegade 70A og 70B.

NOTER

<u>Nr.</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1 <u>PRODUKTIV LØN M.V.</u>		
Produktiv løn	861.134	827.690
Skyldig beregnet løn og feriepenge primo	-28.081	-21.825
Skyldig beregnet løn og feriepenge ultimo	34.663	28.081
Skyldig bonus primo	-15.000	-
Skyldig bonus ultimo	-	15.000
Pensionsbidrag	84.873	26.697
Refusion af løn	-7.827	-21.153
LØNUDGIFTER I ALT	929.762	854.490
Sociale ydelser	31.431	25.613
Kørselsgodtgørelse	457	-
Dagpengeforsikring	8.049	1.085
Personaleservice	24.411	21.726
Arbejdstøj	3.366	4.775
Kontingent Arbejdsmiljøhuset	1.495	1.445
Arbejdsskade- og ansvarsforsikring	28.775	32.646
PRODUKTIV LØN M.V.	1.027.746	941.780
2 <u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u>		
Drift af varebiler m.v.:		
Brændstof	10.883	12.598
Reparation og vedligeholdelse	19.223	27.907
Vægtafgift og forsikring	27.823	26.920
Leasingydelser varebil	23.279	23.279
Drift af varebiler i alt	81.208	90.704
Løsøreforsikring	17.627	13.072
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	98.835	103.776

NOTER

<u>Nr.</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
3		
<u>LOKALE- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</u>		
Husleje, varme og el, Smedeskovvej 30	76.621	60.075
Vedligeholdelse lokaler og udearealer, Smedeskovvej 30	3.180	6.391
Telefon og internet	6.402	4.962
Hjemmeside	7.038	8.657
Gebyrer	1.506	1.346
Kontorartikler og EDB	4.217	6.779
Konsulentassistance EDB	6.149	-
Gebyr Bluegarden	1.560	1.240
Kontingenter	1.050	1.050
Netbankforsikring	1.214	703
Honorar forsikringsmægler	8.500	12.483
Bogføring, regnskabsmæssig assistance, lønadministration og økonomisk rådgivning	56.800	61.500
Annoncer og reklame	7.694	13.954
Repræsentation	945	110
LOKALE- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	182.876	179.250
4		
<u>FINANSIELLE UDGIFTER</u>		
Erhvervskredit	232	8
Leverandørgæld	-	259
Garantiprovision	2.205	2.205
FINANSIELLE UDGIFTER	2.437	2.472
5		
<u>BEREGNET SKAT OG RESTSKAT</u>		
Beregnet skat af skattepligtig indkomst	39.160	59.466
Betalt a`conto den 20/3	-1.000	0
RESTSKAT	38.160	59.466
De skattemæssige merværdier kan opgøres således:		
Skattemæssig værdi af goodwill	-175.000	-175.000
Skattemæssig værdi af driftsmidler	-41.450	-25.267
Regnskabsmæssig værdi af driftsmidler	42.013	26.018
Forudbetalte omkostninger	28.063	39.541
SKATTEMÆSSIGE MERVÆRDIER	-146.374	-134.708
Skat heraf, 22%	-32.186	-29.634
(Negativ udskudt skat aktiveres ikke).		

NOTER

<u>Nr.</u>		<u>30/6 2019</u>	<u>1/7 2018</u>
6	<u>GOODWILL</u>		
	Selskabet har pr. 1/7 1994 erhvervet goodwill for kr. 350.000, som er fuldt afskrevet.		
	Den skattemæssige værdi udgør kr. 175.000.		
7	<u>DRIFTSMIDLER</u>		
	Anskaffelsessum primo	156.644	121.954
	Årets tilgang	<u>30.000</u>	<u>34.690</u>
	Anskaffelsessum ultimo	<u>186.644</u>	<u>156.644</u>
	Afskrivninger primo	130.626	121.954
	Årets afskrivning	<u>14.005</u>	<u>8.672</u>
	Afskrivninger ultimo	<u>144.631</u>	<u>130.626</u>
	DRIFTSMIDLER	<u>42.013</u>	<u>26.018</u>
8	<u>OVERFØRT RESULTAT</u>		
	Overført resultat fra tidligere år	225.869	115.378
	Årets resultat	126.541	216.291
	Afsat til udbytte	<u>-108.000</u>	<u>-105.800</u>
	OVERFØRT RESULTAT	<u>244.410</u>	<u>225.869</u>
9	<u>LEASINGFORPLIGTELSER</u>		
	Ingen.		

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER**OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST**

Resultat før skat		165.701
Repræsentation, 75%		709
Skattemæssige reguleringer hertil:		
Regnskabsmæssig afskrivning på driftsmidler tilbageført	14.005	
Skattemæssig afskrivning på driftsmidler	-13.817	188
Forudbetalte omkostninger, primo	39.541	
Forudbetalte omkostninger, ultimo	-28.063	11.478
SKATTEPLIGTIG INDKOMST		178.076

GOODWILL

Anskaffelsessum for goodwill pr. 1/7 1994		350.000
Foretagne afskrivninger tidligere år		175.000
SKATTEMÆSSIG VÆRDI AF GOODWILL		175.000

DRIFTSMIDLER

Saldoværdi primo		25.267
Årets tilgang		30.000
AFSKRIVNINGSGRUNDLAG		55.267
Afskrivning, 25%		-13.817
SALDOVÆRDI ULTIMO		41.450