

# TØMRERFIRMAET VILLEBÆK ApS

Stubbekøbingvej 288,

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 20155140

## Årsrapport for 2019

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 06-03-2020

---

Martin Villebæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 06-03-2020

### **Direktion**

Martin Villebæk  
Direktør

## TØMRERFIRMAET VILLEBÆK ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	TØMRERFIRMAET VILLEBÆK ApS Stubbekøbingvej 288, 4800 Nykøbing F
Telefon	40449613
E-mail	villebaek@hotmail.com
CVR-nr.	20155140
Stiftelsesdato	25-06-1997
Hjemsted	guldborgsund
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
<b>Direktion</b>	Martin Villebæk, Direktør

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for TØMRERFIRMAET VILLEBÆK ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af salg og serviceydelser indregnes i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

## Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %

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

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indeholder tilgodehavende selskabsskat, tilgodehavende lønposter m.v.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.271.270</b>	<b>1.859.220</b>
Personaleomkostninger	1	-1.899.823	-1.643.047
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.159	-44.605
<b>Driftsresultat</b>		<b>328.288</b>	<b>171.568</b>
Andre finansielle indtægter		273.382	21
Andre finansielle omkostninger		-5.863	-77.413
<b>Resultat før skat</b>		<b>595.808</b>	<b>94.176</b>
Skat af årets resultat		-132.629	-21.947
<b>Årets resultat</b>		<b>463.179</b>	<b>72.229</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	0
Overført resultat		409.179	72.229
<b>Resultatdisponering</b>		<b>463.179</b>	<b>72.229</b>

TØMRERFIRMAET VILLEBÆK ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	57.009	43.168
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>57.009</b>	<b>43.168</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.929.308	1.655.926
Deposita		11.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.940.308</b>	<b>1.655.926</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.997.318</b>	<b>1.699.094</b>
Råvarer og hjælpematerialer		28.000	22.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>28.000</b>	<b>22.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.563	255.815
Igangværende arbejder for fremmed regning		17.000	40.000
Udsudte skatteaktiver		12.288	11.069
Andre tilgodehavender		27.651	34.107
Periodeafgrænsningsposter		37.787	18.697
<b>Tilgodehavender</b>		<b>545.289</b>	<b>359.688</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>819.569</b>	<b>976.811</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.392.858</b>	<b>1.358.999</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.390.176</b>	<b>3.058.093</b>

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		373.000	373.000
Overført resultat	4	2.106.635	1.697.456
Udbytte for regnskabsåret	5	54.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>2.533.635</b>	<b>2.070.456</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.398	334.613
Selskabsskat		119.439	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		684.704	653.024
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>856.541</b>	<b>987.637</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>856.541</b>	<b>987.637</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.390.176</b>	<b>3.058.093</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	8		

## Noter

	2019	2018
<b>1. Lønninger</b>		
Lønninger	1.562.997	1.449.017
Pensioner	207.990	183.385
Andre omkostninger til social sikring	69.040	54.632
Andre personaleomkostninger	59.796	-43.987
	<b>1.899.823</b>	<b>1.643.047</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	4
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	513.809	513.809
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	57.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>570.809</b>	<b>513.809</b>
Af- og nedskrivninger primo	-470.641	-426.036
Årets afskrivninger	-43.159	-44.605
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-513.800</b>	<b>-470.641</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>57.009</b>	<b>43.168</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	373.000	373.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>373.000</b>	<b>373.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.697.456	1.625.227
Årets tilgang	409.179	72.229
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.106.635</b>	<b>1.697.456</b>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	54.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>54.000</b>	<b>0</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
<b>8. Selskabets væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrervirksomhed.		

**Noter**

**2019**

**2018**