



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

KLOKKERS TØMRERFORRETNING A/S
DEGNEHØJVEJ 14, DRIGSTRUP, 5300 KERTEMINDE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. juli 2019

John Klokke

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Klokkers Tømrerforretning A/S Degnehøjvej 14 Drigstrup 5300 Kerteminde
	CVR-nr.: 26 09 35 54 Stiftet: 25. juni 2001 Hjemsted: Kerteminde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kurt Dennis Klokke, formand John Klokke Bjarne Klokke
Direktion	John Klokke
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Erhvervscenter Fyn Flakhaven 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Klokkers Tømrerforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 10. juli 2019

Direktion:

John Klokke

Bestyrelse:

Kurt Dennis Klokke
Formand

John Klokke

Bjarne Klokke

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Klokkers Tømrerforretning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Klokkers Tømrerforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 10. juli 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Brian Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41313

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses efter omstændighederne for tilfredsstillende.

Selskabets er i dialog med SKAT, da der er uenighed om størrelsen af gæld til offentlige myndigheder pr. statusdagen. Det er ledelsens vurdering, at den indregnede gæld er korrekt opgjort.

Det er for indeværende usikkert, i hvilket omfang der opnås tilsagn om en afdragsordning på gæld til offentlige myndigheder samt hvorvidt det er muligt at opnå finansiering andet sted fra til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende år.

For at selskabet kan gennemføre driften er det nødvendigt med sådanne afdragsordninger samt tilførelse af likviditet. Det er ledelsens vurdering, at et tilsagn om en afdragsordning kan opnås, samt at der kan tilføres likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens opfattelse, at der er en reel udsigt til at fortsætte selskabets drift, dette er betinget af et fortsat stabilt ordreflow samt indbetalinger fra debitorer. Reetablering af selskabets kapital kræver fortsat forbedret indtjening på selskabets omsætning.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.065.290	1.600
Personaleomkostninger.....	1	-1.735.145	-1.144
Af- og nedskrivninger.....		-73.630	-44
DRIFTSRESULTAT		256.515	412
Andre finansielle omkostninger.....		-18.997	-38
RESULTAT FØR SKAT		237.518	374
Skat af årets resultat.....	2	-58.742	10
ÅRETS RESULTAT		178.776	384
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		178.776	384
I ALT		178.776	384

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Driftsmidler og biler.....		29.887	50
Materielle anlægsaktiver.....	3	29.887	50
ANLÆGSAKTIVER.....		29.887	50
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		36.800	46
Varebeholdninger.....		36.800	46
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.094.545	715
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	0	275
Udskudte skatteaktiver.....		0	59
Periodeafgrænsningsposter.....		18.167	18
Tilgodehavender.....		1.112.712	1.067
Likvider.....		28.817	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.178.329	1.113
AKTIVER.....		1.208.216	1.163

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Selskabskapital.....		500.000	500
Overført overskud.....		-547.024	-726
EGENKAPITAL.....	5	-47.024	-226
Gæld til pengeinstitutter.....		1	206
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		122.209	122
Anden gæld.....		1.133.030	1.061
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.255.240	1.389
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.255.240	1.389
PASSIVER.....		1.208.216	1.163
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2017: 3)			
Løn og gager.....	1.439.643	952	
Pensioner.....	219.354	175	
Andre omkostninger til social sikring.....	-1.086	14	
Andre personaleomkostninger.....	77.234	3	
	1.735.145	1.144	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	58.742	-10	
	58.742	-10	
Materielle anlægsaktiver			3
		Driftsmidler og biler	
Kostpris 1. januar 2018.....		75.000	
Tilgang.....		7.330	
Kostpris 31. december 2018.....		82.330	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		25.000	
Årets afskrivninger		27.443	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		52.443	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		29.887	
	2018 kr.	2017 tkr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			4
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	0	275	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	0	275	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	0	275	
	0	275	

NOTER

				Note
Egenkapital				5
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	500.000	-725.800	-225.800	
Forslag til resultatdisponering.....		178.776	178.776	
Egenkapital 31. december 2018.....	500.000	-547.024	-47.024	
Eventualposter mv.				6
Ingen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				7
Ingen.				
Usikkerhed ved going concern				8
Selskabets er i dialog med SKAT, da der er uenighed om størrelsen af gæld til offentlige myndigheder pr. statusdagen. Det er ledelsens vurdering, at den indregnede gæld er korrekt opgjort.				
Det er for indeværende usikkert, i hvilket omfang der opnås tilsagn om en afdragsordning på gæld til offentlige myndigheder samt hvorvidt det er muligt at opnå finansiering andet sted fra til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende år.				
For at selskabet kan gennemføre driften er det nødvendigt med sådanne afdragsordninger samt tilførelse af likviditet. Det er ledelsens vurdering, at et tilsagn om en afdragsordning kan opnås, samt at der kan tilføres likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Klokkers Tømrerforretning A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.