

Tømrer Møller A/S

Årsrapport 2018

CVR: 26100674

01.01.2018 – 31.12.2018

HVINGELVEJ 41, 6971 SPJALD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 24.05.2019

Dirigent: Egon Møller

vlrevision[®]
registreret revisionsaktieselskab

HERNINGVEJ 5 • 6950 RINGKØBING

INDHOLD

PÅTEGNINGER 4

Ledelsespåtegning.....4

Revisors erklæring.....5

Ledelsesberetning.....6

ÅRSREGNSKAB 7

Anvendt regnskabspraksis.....7

Resultatopgørelse.....9

Balance.....10

Noter.....12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Tømrer Møller A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hover, den 24.05.2019

DIREKTION

Egon Møller Kristensen

BESTYRELSE

Egon Møller Kristensen

Valther Vestergaard

Anna M. Skarregaard

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrer Møller A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Ringkøbing, den 24.05.2019

VL Revision

CVR nr. 29817286

Asger Kold

Registreret Revisor

MNE nr. mne12573

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er udførelse af tømrer- og snedkerarbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

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

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

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 efter den balanceorienterede gælds metode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.196.961	2.597.348
35	Personaleomkostninger	-1.620.937	-1.584.063
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-82.035	-176.410
	DRIFTSRESULTAT	493.989	836.875
	Finansielle indtægter	98.521	60.200
	Finansielle omkostninger	-243	-12.777
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	592.267	884.298
	Skat af årets resultat	-130.710	-195.162
	ÅRETS RESULTAT	461.557	689.136
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	500.000	1.500.000
	Overført resultat	-38.443	-810.864
	Disponering i alt	461.557	689.136

BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	530.818	612.853
Materielle anlægsaktiver	530.818	612.853
ANLÆGSAKTIVER	530.818	612.853
Råvarer og hjælpematerialer	3.000	3.000
Varebeholdninger	3.000	3.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.885.756	53.499
Igangværende arbejde	43.000	48.000
Andre tilgodehavender	0	31.605
Periodeafgrænsningsposter	7.295	7.566
Tilgodehavender	1.936.051	140.670
Likvide beholdninger	560.489	2.405.716
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.499.540	2.549.386
AKTIVER	3.030.358	3.162.239

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	167.516	205.959
	Foreslået udbytte	500.000	1.500.000
450	Egenkapital	1.167.516	2.205.959
	Hensættelser til udskudt skat	40.600	39.800
	Hensatte forpligtelser	40.600	39.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	300.971	183.658
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.034.522	204.612
	Anden gæld	486.749	528.209
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.822.242	916.479
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.822.242	916.479
	PASSIVER	3.030.358	3.162.239
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
35 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.362.521	-1.370.223
Pensioner	-110.307	-111.855
Andre omkostninger til social sikring	-148.109	-101.985
Personaleomkostninger	-1.620.937	-1.584.063
Antal heltidsbeskæftigede	7	7

NOTER

450 EGENKAPITAL				
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	205.959	1.500.000	2.205.959
Forslag til resultatdisponering		-38.443	500.000	461.557
Udbetalt udbytte		0	-1.500.000	-1.500.000
Ultimo	500.000	167.516	500.000	1.167.516

	2014	2015	2016	2017	2018
--	------	------	------	------	------

Egenkapitaloversigt, 1.000 kr

Virksomhedskapital	500	500	500	500	500
Overført resultat	406	698	1.017	206	168
Foreslået udbytte				1.500	500
Egenkapital i alt	906	1.198	1.517	2.206	1.168

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen