

Tømrer Møller A/S

Årsrapport 2019

CVR: 26100674

01.01.2019 – 31.12.2019

HVINGELVEJ 41, 6971 SPJALD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 03.06.2020

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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Tømrer Møller A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hover, den 03.06.2020

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 Tømrer Møller A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 03.06.2020

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 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 handelsvarer, 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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, 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.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.699.762	2.196.961
1	Personaleomkostninger	-1.275.052	-1.620.937
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-85.193	-82.035
	DRIFTSRESULTAT	339.517	493.989
	Finansielle indtægter	44.997	98.521
	Finansielle omkostninger	-1.330	-243
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	383.184	592.267
	Skat af årets resultat	-84.932	-130.710
	ÅRETS RESULTAT	298.252	461.557
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	500.000
	Overført resultat	298.252	-38.443
	Disponering i alt	298.252	461.557

BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	461.415	530.818
Materielle anlægsaktiver	461.415	530.818
ANLÆGSAKTIVER	461.415	530.818
Råvarer og hjælpematerialer	3.000	3.000
Varebeholdninger	3.000	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	311.697	1.885.756
Igangværende arbejder	482.000	43.000
Periodeafgrænsningsposter	6.028	7.295
Tilgodehavender	799.725	1.936.051
Likvide beholdninger	1.122.888	560.489
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.925.613	2.499.540
AKTIVER	2.387.028	3.030.358

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	465.767	167.516
	Foreslået udbytte	0	500.000
2	Egenkapital	965.767	1.167.516
	Hensættelser til udskudt skat	41.800	40.600
	Hensatte forpligtelser	41.800	40.600
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	288.995	300.971
	Gæld til tilknyttede virksomheder	918.254	1.034.522
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	172.211	486.749
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.379.460	1.822.242
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.379.460	1.822.242
	PASSIVER	2.387.028	3.030.358
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.060.613	-1.362.521
Pensioner	-83.777	-110.307
Andre omkostninger til social sikring	-130.662	-148.109
Personaleomkostninger	-1.275.052	-1.620.937
Antal heltidsbeskæftigede	5	7

NOTER

2 EGENKAPITAL				
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	167.516	500.000	1.167.516
Forslag til resultatdisponering		298.252	0	298.252
Udbetalt udbytte		0	-500.000	-500.000
Ultimo	500.000	465.767	0	965.767

	2015	2016	2017	2018	2019
--	------	------	------	------	------

Egenkapitaloversigt, 1.000 kr

Virksomhedskapital	500	500	500	500	500
Overført resultat	698	1.017	206	168	466
Foreslået udbytte			1.500	500	
Egenkapital i alt	1.198	1.517	2.206	1.168	966

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

SAMBESKATNING

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.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen