

Snedkermester Peter Jørgensen ApS

Hedeparken 1, 9.- D
2750 Ballerup

CVR-nr. 26649919

Årsrapport for 2018

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2019

Jette Grevsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Snedkermester Peter Jørgensen ApS.

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 2018 - 31. december 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 21. maj 2019

Direktion

Peter Jørgensen
Direktør

Bestyrelse

Lene Worm Jørgensen

Peter Jørgensen

Nicolai Jørgensen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Snedkermester Peter Jørgensen ApS
Hedeparken 1, 9.- D
2750 Ballerup

Telefon 4465 9250

CVR-nr. 26649919

Stiftelsesdato 6. juni 2002

Hjemsted Ballerup

Regnskabsår 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse Lene Worm Jørgensen
Peter Jørgensen
Nicolai Jørgensen

Direktion Peter Jørgensen, Direktør

Revisor Byens Revisionskontor ApS
Højsgårds Allé 14
2900 Hellerup
CVR-nr.: 26886929

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor handel og håndværk og dermed beslægtet virksomhed, med hovedvægten lagt på udførelse af snedker- og tømrerarbejder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -254.278, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.539.276, og en egenkapital på kr. 274.044.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Snedkermester Peter Jørgensen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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	5 år	0%

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets

Anvendt regnskabspraksis

regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Egenkapital

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

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 acontoskatte.

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	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		685.546	1.037.516
Personaleomkostninger	1	-921.029	-1.293.225
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.975	-10.975
Andre driftsomkostninger		-35.674	-33.495
Driftsresultat		-282.132	-300.179
Finansielle indtægter	2	0	1.085
Finansielle omkostninger	3	-25.714	-26.493
Resultat før skat		-307.846	-325.587
Skat af årets resultat	4	53.567	44.409
Årets resultat		-254.279	-281.178
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-254.279	-281.178
Resultatdisponering		-254.279	-281.178

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	21.950	32.925
Investeringsjendomme	6	571.611	571.611
Materielle anlægsaktiver		593.561	604.536
Anlægsaktiver		593.561	604.536
Råvarer og hjælpematerialer		65.430	54.350
Varebeholdninger	7	65.430	54.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		455.661	413.643
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	0	143.424
Udsudte skatteaktiver		145.912	92.345
Tilgodehavende selskabsskat		0	293
Andre tilgodehavender		58.434	0
Periodeafgrænsningsposter		3.300	3.300
Tilgodehavender		663.308	653.005
Likvide beholdninger		216.978	28.915
Omsætningsaktiver		945.716	736.270
Aktiver		1.539.277	1.340.806

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	764.516	764.516
Overført resultat	10	-490.472	-236.193
Egenkapital		274.044	528.323
Gæld til kreditinstitutter		554.080	190.610
Langfristede gældsforpligtelser		554.080	190.610
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		26.223	14.399
Gæld til banker		217.053	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.977	346.134
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		226.354	229.777
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.545	31.562
Kortfristede gældsforpligtelser		711.153	621.873
Gældsforpligtelser		1.265.233	812.483
Passiver		1.539.277	1.340.806
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	834.094	1.157.243
Pensioner	35.030	63.489
Andre omkostninger til social sikring	28.419	33.510
Andre personaleomkostninger	23.486	38.982
	921.029	1.293.224
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1.085
	0	1.085
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.714	26.493
	25.714	26.493
4. Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	-53.567	-44.409
	-53.567	-44.409
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	624.792	624.792
Kostpris ultimo	624.792	624.792
Af- og nedskrivninger primo	-591.867	-580.892
Årets afskrivninger	-10.975	-10.975
Af- og nedskrivninger ultimo	-602.842	-591.867
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.950	32.925

Noter

	2018	2017
6. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	571.611	571.611
Kostpris ultimo	571.611	571.611
Regnskabsmæssig værdi ultimo	571.611	571.611

7. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Råvarer og hjælpematerialer	65.430	54.350
Varebeholdninger i alt	65.430	54.350

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	0	143.424
Nettoværdi af igangværende arbejder	0	143.424

9. Virksomhedskapital

Saldo primo	764.516	764.516
Saldo ultimo	764.516	764.516

10. Overført resultat

Saldo primo	-236.193	44.985
Årets tilgang	-254.279	-281.178
Saldo ultimo	-490.472	-236.193

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2018

2017

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er til sikkerhed for gældspligtelser til realkreditinstitut givet pant i selskabets ejerlejlighed.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen, udover de for branchen sædvanlige.