

**Tømrer- og Snedkerfirmaet
Bork & Burkal ApS**

Ingridsvej 8
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

15. regnskabsår

CVR. nr. 27 51 13 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 18. februar 2019

Casper Burkal
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.01.2018 - 31.12.2018	11
---	----

Balance pr. 31.12.2018	12
------------------------	----

Noter til årsregnskabet	14
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------	---

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS Ingridsvej 8 6000 Kolding Telefon: 75 50 28 18 Hjemmeside: www.borkburkal.dk Email: post@borkburkal.dk CVR-nr.: 27 51 13 17 Stiftet: 8. maj 2004 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion	Casper Burkal
Advokat	Andersen Partners Jernbanegade 31 6000 Kolding
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Spar Nord Skovvangen 37 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for selskabet Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 7. februar 2019

I direktionen

Casper Burkal

560/1/SR/MHV

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerfirmaet Bork & Burkal ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 7. februar 2019

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor
mne18078

Søren Rasmussen
Registreret revisor
mne7578

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive handel og produktion, heraf især tømrer- og snedkerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 357.479, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.643.663 og en egenkapital på kr. 502.905.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2018 - 31.12.2018

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTORESULTAT	2.683.831	2.201.868
1 Personalemkostninger	-2.083.084	-1.895.765
2 Afskrivninger	-109.829	-99.305
Driftsresultat	490.918	206.798
Finansielle indtægter	0	100
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-1.265	-1.526
Finansielle omkostninger	-26.829	-20.281
Ordinært resultat før skat	462.824	185.091
3 Skat af årets resultat	-105.345	-44.547
ÅRETS RESULTAT	357.479	140.544
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	89.000
Overført resultat	57.479	51.544
DISPONERET I ALT	357.479	140.544

BALANCE PR. 31.12.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	969.269	437.502
Materielle anlægsaktiver i alt	969.269	437.502
Deposita	25.876	15.876
Finansielle anlægsaktiver i alt	25.876	15.876
ANLÆGSAKTIVER I ALT	995.145	453.378
Varelager	8.000	8.000
Varebeholdninger i alt	8.000	8.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	783.359	628.277
Igangværende arbejder fremmed regning	138.488	32.407
Andre tilgodehavender	155.378	44.576
Periodeafgrænsningsposter	12.619	9.324
Udskudt skatteaktiv	0	2.568
Tilgodehavender i alt	1.089.844	717.152
Likvide beholdninger	550.674	292.140
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.648.518	1.017.292
AKTIVER I ALT	2.643.663	1.470.670

BALANCE PR. 31.12.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	145.000	145.000
Overført resultat	57.905	426
Afsat udbytte for regnskabsåret	300.000	89.000
5 EGENKAPITAL I ALT	502.905	234.426
Hensættelser til udskudt skat	24.721	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	24.721	0
Kreditinstitutter	535.686	286.851
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	535.686	286.851
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	101.630	48.059
Leverandører af varer og tjenesteydelser	664.179	258.494
Gæld til tilknyttede virksomheder	152.196	66.307
Selskabsskat	80.123	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.608	68.140
Anden gæld	571.615	508.393
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.580.351	949.393
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.116.037	1.236.244
PASSIVER I ALT	2.643.663	1.470.670

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.750.005	1.610.697
Andre omkostninger til social sikring	283.229	239.413
Andre personalemkostninger	49.850	45.655
Personalemkostninger i alt	2.083.084	1.895.765
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	7,3	5,7
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	114.095	114.305
Avance på solgte anlægsaktiver	-4.266	-15.000
Afskrivninger i alt	109.829	99.305
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	78.056	0
Årets ændring i udskudt skat	27.289	44.547
Skat af årets resultat i alt	105.345	44.547

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2018	625.804	668.155
Tilgang 2018	702.596	422.914
Afgang 2018	-185.820	-448.265
Kostpris pr. 31.12.2018	1.142.580	642.804
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2018	188.302	410.821
Afskrivninger på udgåede aktiver	-129.086	-319.824
Afskrivninger i 2018	114.095	114.305
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2018	173.311	205.302
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	969.269	437.502
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	706.261	380.768
Gæld på leasede aktiver udgør	637.316	334.910

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5		Indevær- ende år
Egenkapital		
Selskabskapital		
Saldo primo		145.000
Saldo ultimo		145.000
Foreslået udbytte		
Saldo primo		89.000
Betalt udbytte		-89.000
Udbytte		300.000
Saldo ultimo		300.000
Overført resultat		
Saldo primo		426
Årets resultat		357.480
Udbytte		-300.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen		-1
Saldo ultimo		57.905
Egenkapital ultimo		502.905
6		
Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	637.316	334.910
Heraf kortfristet del	-101.630	-48.059
Langfristede gældsforpligtelser i alt	535.686	286.851
7		
Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 66.068 excl. forbrug. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31.12.2019, herefter kan lejemålet opsiges med 3 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der består af ejendom, maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og sats:

Varevogne: 3 - 5 år med scrapværdi, lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældspost, og leasingydelse- nernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing omkostningsføres leasingydelse- rne lineært over leasingperioden.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til nominal værdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.