

## **Tømrer- & Snedkermestre Juul & Valentin ApS**

Hedvigsvej 4

4270 Høng

CVR-nr. 27674631

### **Årsrapport for 2018**

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30-05-2019

---

Kim Theodor Valentin  
Dirigent

Registreret revisor René K. Damgaard, Ahlgade 52, 1. sal, 4300 Holbæk  
Tlf. 70 70 77 37, Mail: [info@damgaardrevision.dk](mailto:info@damgaardrevision.dk)  
CVR-nr. 33 07 44 41, Nykredit Bank 8117 - 2514723

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER  
**FSR**\*

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Tømrer- & Snedkermestre Juul & Valentin 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 30-05-2019

### **Direktion**

Kim Theodor Valentin  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Tømrer- & Snedkermestre Juul & Valentin ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- & Snedkermestre Juul & Valentin ApS for regnskabsåret 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

#### **Konklusion**

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 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 væsentligt 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.

Holbæk, den 30-05-2019

### **Damgaard Revision**

CVR-nr. 33074441

René K. Damgaard  
Registreret revisor  
mne15369

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt handel og industri.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 287.729, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 11.408.913, og en egenkapital på kr. 8.926.231.

Ledelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Tømrer- & Snedkermestre Juul & Valentin 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**

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskin-og bildrift, salg, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	tkr. 250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	tkr. 92

Der afskrives ikke på grunde

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, garantiprovision, samt resaliserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### **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**

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, dritsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid for det enkelte aktiv.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver".

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### **Tilgodehavender**

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

### **Andre tilgodehavender**

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.

Den udskudte skat indholder ligeledes skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, der 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 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.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

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

### **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.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.525.838</b>	<b>5.573.885</b>
Personaleomkostninger	1	-5.028.911	-4.990.804
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-85.077	-141.846
<b>Driftsresultat</b>		<b>411.850</b>	<b>441.235</b>
Andre finansielle indtægter		255	37.261
Finansielle omkostninger		-42.596	-16.529
<b>Resultat før skat</b>		<b>369.509</b>	<b>461.967</b>
Skat af årets resultat		-81.780	-101.348
<b>Årets resultat</b>		<b>287.729</b>	<b>360.619</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		287.729	-39.381
<b>Resultatdisponering</b>		<b>287.729</b>	<b>360.619</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		872.866	887.343
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		301.447	252.491
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.174.313</b>	<b>1.139.834</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.174.313</b>	<b>1.139.834</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		449.732	449.732
<b>Varebeholdninger</b>		<b>449.732</b>	<b>449.732</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.059.908	3.920.826
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.000.000	800.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.270.152	4.020.329
Udsudte skatteaktiver		162.033	58.343
Tilgodehavende selskabsskat		54.518	13.067
Andre tilgodehavender		57.473	64.499
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.604.084</b>	<b>8.877.064</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.120	34.350
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>24.120</b>	<b>34.350</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>156.664</b>	<b>429.140</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.234.600</b>	<b>9.790.286</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.408.913</b>	<b>10.930.120</b>

**Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		8.676.231	8.388.501
<b>Egenkapital</b>		<b>8.926.231</b>	<b>8.638.501</b>
Gæld til banker		359.832	375.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		265.968	398.069
Gæld til tilknyttede virksomheder		724.758	322.859
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.132.124	1.195.691
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.482.682</b>	<b>2.291.619</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.482.682</b>	<b>2.291.619</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.408.913</b>	<b>10.930.120</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

**Noter****1. Personaleomkostninger**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	4.133.576	4.080.011
Pensioner	637.419	644.761
Andre omkostninger til social sikring	257.916	266.032
	<b>5.028.911</b>	<b>4.990.804</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>15</u>	<u>15</u>

**2. Eventualforpligtelser**

Der er stillet arbejdsgaranti overfor trediemand med i alt kr. 963.754.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser vedrørende driftsmateriel på ca. kr. 783.241 med restløbetid på 12-41 måneder.

Selskabet har givet selskylderauktion overfor gæld til pengeinstitut og realkreditinstitut i den associerede virksomhed Høng Handelscenter ApS. Selvskylderauktionen omfatter selskaberne KTV Holding ApS og JLHE A/S, samt tillige selskabets egne mellemværender med pengeinstitut.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.480.732, er der givet pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet pant i bygninger med kr. 1.300.000, samt virksomhedspant i fordringer fra salg, varebeholdninger og driftsmateriel med kr. 1.800.000.

Pantsatte aktivers regnskabsmæssig værdi på balancedagen udgør:

Grunde og bygninger t.kr. 3.311.

Fordringer fra salg t.kr. 85.

Varebeholdninger t.kr. 2.051.

Driftsmateriel t.kr. 98.

Selskabet har udover ovenstående ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.