

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Ommestrup Totalbyg ApS

Balevej 9 A
8544 Mørke

ÅRSRAPPORT
2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3 / 9 2020


Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 28 67 13 34



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Ommestrup Totalbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 3 / 9 2020

Direktion



Frank Aksel Ring

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ommestrup Totalbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ommestrup Totalbyg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Rønne, den 3 / 4 2020

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne32079

Selskabsoplysninger

Selskabet Ommestrup Totalbyg ApS
Balevej 9 A
8544 Mørke

Telefax: 86 37 61 45

CVR-nr: 28 67 13 34
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Frank Aksel Ring

Revisor Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Hovedgaden 34,1
8410 Rønne

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er reparation og vedligeholdelse af fast ejendom, entreprenørarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har tkr. 738 tilgode hos tilknyttede virksomheder. Af disse vedrører tkr. 738 tilgodehavender i tilknyttede selskaber med negativ egenkapital, hvorfor der kan være usikkerhed om værdien af tilgodehavenderne.

Selskabet har ydermere et lån hos ledelsen på tkr. 328, som der kan være usikkerhed om værdien af.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets drift i det forløbne regnskabsår udviser et underskud efter skat på kr. 163.943.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ommestrup Totalbyg ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Nettoomsætning

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

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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder

Anvendt regnskabspraksis

sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	619.229	691.447
1 Personalemkostninger	-642.631	-649.379
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.637	-7.911
Andre driftsomkostninger	-76.684	-2.010
DRIFTSRESULTAT	-102.723	32.147
Andre finansielle indtægter	53.223	47.302
Andre finansielle omkostninger	-57.088	-52.691
RESULTAT FØR SKAT	-106.588	26.758
Skat af årets resultat	-57.355	-13.479
ÅRETS RESULTAT	-163.943	13.279
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-163.943	13.279
DISPONERET I ALT	-163.943	13.279

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.854	23.493
Materielle anlægsaktiver	20.854	23.493
ANLÆGSAKTIVER	20.854	23.493
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	15.000
Varebeholdninger	15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.977	93.668
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	738.186	709.794
Andre tilgodehavender	2.791	0
Udskudt skatteaktiv	0	57.355
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	328.425	198.885
Tilgodehavender	1.099.379	1.059.702
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.114.379	1.074.702
AKTIVER	1.135.233	1.098.195

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2019	2018
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	185.191	349.135
3 EGENKAPITAL	310.191	474.135
Kreditinstitutter	257.877	277.362
Leverandører af varer og tjenesteydelser	348.871	211.032
Anden gæld	218.294	135.666
Kortfristede gældsforpligtelser	825.042	624.060
GÆLDSFORPLIGTELSE	825.042	624.060
PASSIVER	1.135.233	1.098.195

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	528.030	598.340
Pensioner	71.721	18.225
Andre omkostninger til social sikring	42.880	32.814
	<u>642.631</u>	<u>649.379</u>
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	328.425	198.885
	<u>328.425</u>	<u>198.885</u>

Der er i årets løb ydet yderligere lån til selskabets ledelse, og på balancedagen var lånet endnu ikke indfriet.

Lånet er forrentet med 10,05%.

	1/1 2019	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2019
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	349.134	-163.943	185.191
	<u>474.134</u>	<u>-163.943</u>	<u>310.191</u>

Noter

2019 2018

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale på varebil, Mercedes Van Vito 114 CDI - BC80713, restydelse udgør kr. 62.424.

Selskabet har indgået leasingaftale på varebil, Mercedes Van Vito 111 CDI - BL26325, restydelse udgør kr. 86.632.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Selskabet har også en eventuel a-skatteforpligtelse på ca. tkr. 154 i forbindelse med et ledelseslån i strid med selskabsloven, som der ikke er indeholdt behørig a-skat af ved udbetaling.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet pant i driftsmidler med kr. 300.000.
Den bogførte værdi af driftsmidler er kr. 20.854.