

Sørvad Tømrer og Snedker ApS

Åbrinken 47
7550 Sørvad

CVR-nr. 28 99 00 30

Årsrapport for 2018

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 03/05 2019

Kim Bærentsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Hoved- og nøgletal | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sørvad Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 29. april 2019

Direktion

Kim Bærentsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sørvad Tømrer og Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sørvad Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Holstebro, den 29. april 2019

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sørvad Tømrer og Snedker ApS
Åbrinken 47
7550 Sørvad

Telefon: 22 38 22 92

CVR-nr.: 28 99 00 30

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Sørvad

Direktion

Kim Bærentsen

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank
Søndergade 6
7480 Vildbjerg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|--------|-------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 1.342 | 1.179 | 1.134 | 800 | 1.096 |
| Resultat før finansielle poster | 28 | 222 | 229 | -48 | 129 |
| Resultat af finansielle poster | -4 | -6 | -8 | -7 | -4 |
| Årets resultat | 19 | 169 | 171 | -44 | 94 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 800 | 1.000 | 761 | 650 | 688 |
| Egenkapital | 256 | 344 | 275 | 104 | 246 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 3,1% | 25,2% | 32,5% | -7,2% | 20,8% |
| Soliditetsgrad | 32,0% | 34,4% | 36,1% | 16,0% | 35,8% |
| Forrentning af egenkapital | 6,3% | 54,6% | 90,2% | -25,1% | 37,9% |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre tømrer- og snedkerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 18.563, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 256.366.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørvad Tømrer og Snedker ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortiseringer af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.342.450 | 1.178.965 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.268.717 | -911.275 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -45.304 | -45.304 |
| Resultat før finansielle poster | | 28.429 | 222.386 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 10 |
| Finansielle omkostninger | | -4.220 | -5.972 |
| Resultat før skat | | 24.209 | 216.424 |
| Skat af årets resultat | 2 | -5.646 | -47.766 |
| Årets resultat | | 18.563 | 168.658 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 105.800 |
| Overført resultat | | 18.563 | 62.858 |
| | | 18.563 | 168.658 |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 51.508 | 96.812 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>51.508</u> | <u>96.812</u> |
| Depositum | | 2.500 | 2.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.500</u> | <u>2.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>54.008</u> | <u>99.312</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 47.060 | 40.758 |
| Varebeholdninger | | <u>47.060</u> | <u>40.758</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 343.864 | 260.791 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 93.688 | 56.771 |
| Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse | | 7.785 | 1.625 |
| Andre tilgodehavender | | 58.900 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 7.389 | 3.663 |
| Selskabsskat | | 628 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 44.761 | 41.853 |
| Tilgodehavender | | <u>557.015</u> | <u>364.703</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>142.248</u> | <u>494.950</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>746.323</u> | <u>900.411</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>800.331</u></u> | <u><u>999.723</u></u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 131.366 | 112.803 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 105.800 |
| Egenkapital | 4 | <u>256.366</u> | <u>343.603</u> |
| Banker | | 18.325 | 58.985 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>18.325</u> | <u>58.985</u> |
| Kreditinstitutter | 5 | 39.500 | 39.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 140.485 | 198.123 |
| Selskabsskat | | 0 | 41.412 |
| Anden gæld | | 345.655 | 318.100 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>525.640</u> | <u>597.135</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>543.965</u> | <u>656.120</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>800.331</u></u> | <u><u>999.723</u></u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------------------|---|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.161.023 | 842.101 |
| Pensioner | 73.647 | 42.336 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>34.047</u> | <u>26.838</u> |
| | <u>1.268.717</u> | <u>911.275</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 9.372 | 49.412 |
| Årets udskudte skat | <u>-3.726</u> | <u>-1.646</u> |
| | <u>5.646</u> | <u>47.766</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>431.689</u> |
| Kostpris 1. januar 2018 | | <u>431.689</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | | <u>431.689</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | | 334.877 |
| Årets afskrivninger | | <u>45.304</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | | <u>380.181</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | | <u>51.508</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabsåret | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | 112.803 | 105.800 | 343.603 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Årets resultat | 0 | 18.563 | 0 | 18.563 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 125.000 | 131.366 | 0 | 256.366 |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|------------------|---------------|---------------|
| Banker | | |
| Mellem 1 og 5 år | 18.325 | 58.985 |
| Langfristet del | 18.325 | 58.985 |
| Inden for et år | 39.500 | 39.500 |
| Kortfristet del | 39.500 | 39.500 |
| | 57.825 | 98.485 |