

Martins Tømrer og Montage ApS

Petravej 69
7800 Skive

CVR.nr.: 29 40 00 59

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. marts 2021

Martin Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	7.
Balance pr. 31/12 2020	8.
Egenkapitalopgørelse	10.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

Martins Tømrer og Montage ApS
Petravej 69
7800 Skive

CVR.nr.: 29 40 00 59

E-mail: 3.ma@andersen.mail.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 24/2 2006

Bankforbindelse:

Salling Bank A/S
Frederiksgade 6
7800 Skive

Direktion

Martin Andersen

Revisor

Landbo Limfjord

Reservevej 85
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Martins Tømrer og Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 30. marts 2021

Direktion

.....
Martin Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Martins Tømrer og Montage ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Martins Tømrer og Montage ApS for regnskabsåret 1/1 2020 - 31/12 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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 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.

Skive, den 30. marts 2021

Landbo Limfjord

(CVR.nr. 26243076)

Vagn Bech
Registreret revisor
mne2389

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og montagevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et tilsvarende aktivitetsniveau det kommende år.

Selskabet har i løbet af året haft et tilgodehavende hos selskabets direktør. Tilgodehavendet er opstået og indfriet i løbet af 2020 og beløber sig til 5.196 kr. efter tilskrivning af lovpligtige renter på 10,05 %. Der er ikke givet afkald på nogen del af lånet, ej heller foretaget nedskrivning af de indregnede beløb. Det ulovlige kapitalejerlån er skattemæssigt berigtiget inden aflæggelse af regnskabet for 2020.

Som følge af Covid19 blev der mulighed for at søge momsån hjem. Det har selskabet også gjort, og har i den forbindelse fået moms for 2. halvår 2019 hjem, i alt 77.661 kr. Momsånet skal tilbagebetales den 1/11 2021

Selskabet er udfordret på likviditeten og dermed på going concern. For at sikre likviditeten de næste 12 måneder vil fokus være på at få tilpasset og reduceret de løbende driftsomkostninger, så både driftsresultat og likviditeten forbedres. Ledelsen forventer også på denne måde at kunne reetablere den tabte selskabskapital. Samtidig forventer selskabets ledelse at kunne servicere sine gældsforpligtelser som led i den normale drift, hvorfor der ikke forventes problemer med going concern. Som følge heraf aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Hvis selskabet mod forventning får behov for likviditet udover de tildelte kreditrammer i 2021, vil hovedanpartshaveren indskyde nødvendig kapital i selskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BRUTTOFORTJENESTE	605.271	595.965
2 Personaleomkostninger	-437.682	-437.176
3 Af- og nedskrivninger	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	127.589	118.789
Andre finansielle indtægter	276	0
Finansielle omkostninger	<u>-19.343</u>	<u>-28.592</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	108.522	90.197
4 Skat af årets resultat	<u>-19.000</u>	<u>-20.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>89.522</u>	<u>70.197</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>89.522</u>	<u>70.197</u>
I ALT	<u>89.522</u>	<u>70.197</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	120.000	160.000
Materielle anlægsaktiver i alt	120.000	160.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	120.000	160.000
Varebeholdninger	5.000	5.000
Varebeholdninger i alt	5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.636	35.068
Andre tilgodehavender	38.000	57.000
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5.196	0
Periodeafgrænsningsposter	13.831	22.699
Tilgodehavender i alt	103.663	114.767
Likvide beholdninger	181.562	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	290.225	119.767
AKTIVER I ALT	410.225	279.767

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-180.001</u>	<u>-269.523</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-55.001</u>	<u>-144.523</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>88.333</u>	<u>165.228</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>88.333</u>	<u>165.228</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	74.000	69.000
Gæld til pengeinstitutter	0	75.797
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.572	16.928
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	6.910
Anden gæld	<u>276.321</u>	<u>90.427</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>376.893</u>	<u>259.062</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>465.226</u>	<u>424.290</u>
PASSIVER I ALT	<u>410.225</u>	<u>279.767</u>
1 Going concern		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
9 Periodeafgrænsningsposter		
10 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	<u>1/1 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2020</u>
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført resultat	-269.523	0	89.522	-180.001
	<u>-144.523</u>	<u>0</u>	<u>89.522</u>	<u>-55.001</u>

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet er udfordret på likviditeten og dermed på going concern. For at sikre likviditeten de næste 12 måneder vil fokus fortsat være på at tilpasse og reducere de løbende driftsomkostninger, så både driftsresultat og likviditeten forbedres. Ledelsen forventer også på denne måde at kunne reetablere den tabte selskabskapital.

Samtidig forventer selskabets ledelse, at kunne servicere sine gældsforpligtelser som led i den normale drift, hvorfor der ikke forventes problemer med going concern. Som følge heraf aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Hvis selskabet mod forventning får behov for likviditet udover de tildelte kreditrammer i 2021, vil hovedanpartshaveren indskyde kapital i selskabet.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	431.343	414.732
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.339	22.444
	<u>437.682</u>	<u>437.176</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Heraf finan- sielt leasede aktiver</u>
Kostpris 1. januar 2020	349.835	250.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>349.835</u>	<u>250.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	189.835	90.000
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	40.000	40.000
Afskrivninger 31. december 2020	<u>229.835</u>	<u>130.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Afskrivninger:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Afskrivninger i alt	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

NOTER

Note 4 - Skat	2020	2019
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	19.000	20.000
	19.000	20.000
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser	2020	2019
Billån	50.748	89.227
Leasing, Ford Credit	111.585	145.001
Gæld i alt	162.333	234.228
Kortfristet del (1. års afdrag)	-74.000	-69.000
Langfristet gæld	88.333	165.228
Heraf forfalder efter mere end 5 år	1	1

Note 6 - Eventualforpligtelser

Ingen

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter er håndpantset til Salling Bank til sikkerhed for engagement med selskabet.

Note 8 - Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i løbet af 2020 haft et tilgodehavende hos direktøren i selskabet, i alt kr. 4.920 før tilskrevne renter. Tilgodehavendet er tilskrevet lovpligtige renter på 10,05 % fra tidspunktet for stiftelsen af lånet og frem til indfrielsen.

Lån, der er optaget i løbet af året	4.920
Tilskrevne renter	276
Lån, der er tilbagebetalt i løbet af året	0
Saldo ultimo	5.196

Der er ikke sket nedskrivninger på tilgodehavendet, og der er heller ikke givet afkald – helt eller delvist – på indregnede beløb.

Tilgodehavendet hos direktøren er berigtiget skattemæssigt inden aflæggelse af årsrapporten for 2020.

Note 9 - Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalt hjemmeside kr. 11.107 og forudbetalt forsikring kr. 2.724.

Af udgiften til hjemmeside forfalder kr. 2.061 mere end 1 år efter balancedagen.

NOTER

Note 10 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

NOTER

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

NOTER

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar er ikke afskrevet i året	0 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	5 år	0-20 %

Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

NOTER

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 aconto-skatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.