

Martins Tømrer og Montage ApS

Petravej 69
7800 Skive

CVR.nr.: 29 40 00 59

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. marts 2020

Martin Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	12.
Balance pr. 31/12 2019	13.
Noter	15.

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 2019 - 31/12 2019

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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 6. marts 2020

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 2019 - 31/12 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 6. marts 2020

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 er på 70 tkr. efter skat og egenkapitalen udgør - 144 tkr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

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 med forventning får behov for likviditet udover de tildelte kreditrammer i 2020, vil hoved-anspartshaveren indskyde kapital i selskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 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 ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og 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 rentekomkostninger.

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 nettorealisationseværdi 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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		
Finansielt leasede aktiver	5 år	0-20 %

Finansiel leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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

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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	595.965	552.640
2	Personaleomkostninger	-437.176	-449.369
3	Af- og nedskrivninger	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	118.789	63.271
	Finansielle omkostninger	<u>-28.592</u>	<u>-33.479</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	90.197	29.792
4	Skat af årets resultat	<u>-20.000</u>	<u>-7.000</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>70.197</u>	<u>22.792</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>70.197</u>	<u>22.792</u>
	I ALT	<u>70.197</u>	<u>22.792</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	160.000	200.000
Materielle anlægsaktiver i alt	160.000	200.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	160.000	200.000
Varebeholdninger	5.000	5.000
Varebeholdninger i alt	5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.068	52.718
Andre tilgodehavender	57.000	82.000
Periodeafgrænsningsposter	22.699	31.527
Tilgodehavender i alt	114.767	166.245
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	119.767	171.245
AKTIVER I ALT	279.767	371.245

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-269.523	-339.720
EGENKAPITAL I ALT	-144.523	-214.720
7 Anden langfristet gæld	165.228	224.753
Langfristede gældsforpligtelser i alt	165.228	224.753
7 Kortfristet del af langfristet gæld	69.000	77.000
Gæld til pengeinstitutter	75.797	134.738
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.928	20.341
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.910	31.392
Anden gæld	90.427	97.741
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	259.062	361.212
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	424.290	585.965
PASSIVER I ALT	279.767	371.245
1 Going concern		
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2019

2018

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 2020, vil hovedanpartshaveren indskyde kapital i selskabet.

Note 2 - Personalemkostninger

	<u>1</u>	<u>1</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret		
Gager og lønninger	414.732	422.951
Pensionsbidrag	0	10.000
Andre omkostninger til social sikring	22.444	16.418
	<u>437.176</u>	<u>449.369</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	250.000	250.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	50.000	10.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	40.000	40.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>90.000</u>	<u>50.000</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>160.000</u>	<u>200.000</u>

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	250.000	250.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	50.000	10.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	40.000	40.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>90.000</u>	<u>50.000</u>
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	<u>160.000</u>	<u>200.000</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000	40.000
Afskrivninger i alt	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Note 4 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	20.000	7.000
	<u>20.000</u>	<u>7.000</u>
Note 5 - Virksomhedskapital		
<hr/>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 6 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	-339.720	-362.512
Årets resultat	70.197	22.792
	<u>-269.523</u>	<u>-339.720</u>
Note 7 - Langfristede gældsforpligtelser		
<hr/>		
Billån	89.227	124.619
Leasing, Ford Credit	145.001	177.134
Gæld i alt	234.228	301.753
Kortfristet del (1. års afdrag)	-69.000	-77.000
Langfristet gæld	<u>165.228</u>	<u>224.753</u>

NOTER

Note 8 - Eventualforpligtelser

Ingen.

Note 9 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Ingen