

Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS

Boligselskabet 41
8700 Horsens

CVR-nummer: 29407479

ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9 / 11 2020

Dirigent: Ib Thomsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Tømrerfirmaet Ib Thomsen 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27. oktober 2020

Direktion

Ib Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Vejle, den 27. oktober 2020

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Karsten Lykkegård CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne16839

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS Boligselskabet 41 8700 Horsens
	Telefon: 20 28 71 40 Hjemmeside: www.tf-ib-thomsen.dk E-mail: ibthomsen@firma.tele.dk
	CVR-nr.: 29 40 74 79 Stiftet: 8. marts 2007 Kommune: Horsens Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ib Thomsen
Pengeinstitut	Jyske Bank Enghavevej 32 7100 Vejle
Advokat	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25, Snoghøj 7000 Fredericia
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Gauerslund Holding ApS Boligselskabet 41 8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre almindelig erhvervsvirksomhed indenfor byggebranchen med hovedvægt indenfor tømrerbranchen.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har valgt at indarbejde selskabets skatteaktiv til t.kr. 51, i det selskabet indenfor en tre års periode forventer, at have genereret overskud således, at skatteaktivet er realiseret. Selskabets forventning er forbundet med en vis usikkerhed, idet selskabets forventninger til fremtiden er meget afhængige af byggebranchens generelle udvikling, som er meget påvirkelig af bl.a. politiske samt finansielle tiltag.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter i den forløbne regnskabsperiode. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 118, hvilket primært kan henføres til en nedskrivning af varer under fremstilling på t.kr. 125. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie kapital t.kr. 334 og selskabets samlede egenkapital t.kr. 459.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer derfor et positivt resultat for regnskabsåret 2020/21.

Selskabets ledelse vil ikke igangsætte flere projekter for egen regning inden den nuværende beholdning af varer under fremstilling er solgt og derved reduceret.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	252.810	310.232
3 Personaleomkostninger	-247.257	-226.111
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-1.200	-12.168
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	-125.050	0
Andre driftsomkostninger	0	-795
DRIFTSRESULTAT	-120.697	71.158
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-3.801	-4.397
Andre finansielle omkostninger	-20.450	-20.355
RESULTAT FØR SKAT	-144.948	46.406
5 Skat af årets resultat	27.257	-10.534
ÅRETS RESULTAT	-117.691	35.872
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-117.691	35.872
DISPONERET I ALT	-117.691	35.872

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
AKTIVER

	2020	2019
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	1.200
Materielle anlægsaktiver	0	1.200
ANLÆGSAKTIVER	0	1.200
Råvarer og hjælpematerialer	35.605	51.941
Varer under fremstilling.....	509.950	635.000
Varebeholdninger.....	545.555	686.941
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.963	187.287
Igangværende arbejder for fremmed regning	54.590	30.650
Andre tilgodehavender	0	11.791
Udskudt skatteaktiv	51.226	23.969
Periodeafgrænsningsposter	4.208	3.320
Tilgodehavender	159.987	257.017
Likvide beholdninger	195.120	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	900.662	943.958
AKTIVER	900.662	945.158

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	334.285	451.976
7 EGENKAPITAL	459.285	576.976
Kreditinstitutter	0	88.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.330	67.534
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	90.619	108.688
Anden gæld	172.963	41.689
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	75.465	61.523
Kortfristede gældsforpligtelser	441.377	368.182
GÆLDSFORPLIGTELSE	441.377	368.182
PASSIVER	900.662	945.158
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019/20	2018/19
1 Usikkerhed ved indregning og måling		
Selskabet har valgt at indarbejde selskabets skatteaktiv til t.kr. 51, i det selskabet indenfor en tre års periode forventer, at have genereret overskud således, at skatteaktivet er realiseret. Selskabets forventning er forbundet med en vis usikkerhed i det selskabets forventninger til fremtiden er meget afhængige af byggebranchens generelle udvikling i aktivitetsniveau som er meget påvirkelig af bl.a. politiske samt finansielle tiltag.		
2 Særlige poster		
Selskabet har i resultatopgørelsesposten "Nedskrivninger på omsætningsaktiver" indregnet en nedskrivning på beholdningen af varer under fremstilling på kr. 125.050. Beholdningen er nedskrevet til nettorealisationsværdi.		
3 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	214.864	196.442
Andre omkostninger til social sikring	32.393	29.669
	247.257	226.111
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.200	12.168
	1.200	12.168
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	-31.889	10.534
Nedskrivning skatteaktiv.....	4.632	0
	-27.257	10.534

NOTER

			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6	Materielle anlægsaktiver		
	Kostpris, primo.....		67.937
	Tilgang i årets løb.....		0
	Afgang i årets løb.....		0
			<hr/>
	Kostpris 30. juni 2020		67.937
			<hr/>
	Af-/nedskrivninger, primo.....		-66.737
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
	Årets af-/nedskrivninger.....		-1.200
			<hr/>
	Af-/nedskrivninger 30. juni 2020		-67.937
			<hr/>
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		0
			<hr/> <hr/>
		Forslag til resultat- disponering	30/6 2020
7	Egenkapital	1/7 2019	
	Virksomhedskapital.....	125.000	0
	Overført resultat	451.976	-117.691
		<hr/>	<hr/>
		576.976	-117.691
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
			459.285

NOTER

2020

2019

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået en leasingaftale på en varebil, med en månedlig ydelse på kr. 2.837. Leasingkontrakten har en restløbetid på 35 måneder, og en restydelse på i alt t.kr. 99.

Selskabet har forpligtet sig overfor leasingselskabet til at anvise en køber efter leasingperiodens udløb. Restværdien ved udløb af kontrakten andrager t.kr. 50.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2020 t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.100, der giver pant i grunde og bygninger som regnskabsmæssigt er medtaget under posten varer under fremstilling til t.kr. 510. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed overfor selskabets kreditinstitut.

Af de likvide beholdninger er t.kr. 108 deponeret til i forbindelse med salget af en sommerhusgrund. Grunden indgår pr. 30. juni 2020 i regnskabsposten "Varer under fremstilling".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gauerslund Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

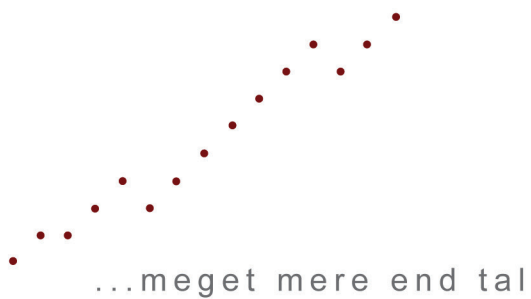
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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



EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www ekl dk

