

ÅRSLEV TØMRERFORRETNING ApS

Gl. Byvej 30
5792 Årslev

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/11/2018

Malene Berthelsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ÅRSLEV TØMRERFORRETNING ApS
Gl. Byvej 30
5792 Årslev

CVR-nr: 29521867
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Revisor KORSGAARD REVISION A/S
Algade 2
5750 Ringe
DK Danmark

CVR-nr: 13835640
P-enhed: 1000633584

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for Årslev Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 01/11/2018

Direktion

Malene Hjorth Berthelsen

Anders Mosebo Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Årslev Tømmerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Årslev Tømmerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har afgivet særskilt erklæring om udvidet gennemgang på det eksterne årsregnskab, som udviser samme resultat, egenkapital og balancesum som nærværende årsregnskab. Den udvidede gennemgang af det eksterne årsregnskab har ikke givet anledning til modifikationer men har givet anledning til fremhævelse af særlige forhold.

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 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 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.

Ringe, 01/11/2018

Anders Korsgaard , mne17139
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S
CVR: 13835640

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er drift af tømrer- og bygningsnedkerforretning. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 192. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 1.407 og en egenkapital på tkr. 400.

Årets resultat er som forventet og anses for værende tilfredsstillende.

Der forventes en fortsat positiv udvikling for selskabet i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Den skat som udgiftsføres i resultatopgørelsen fremkommer som den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet er omfattet af aconto skatteordningen.

Leje- og leasingforhold

Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen som henholdsvis et leasingaktiv og en leasinggæld.

Leasingsafgiften posteres direkte i resultatopgørelsen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 - 8 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

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 igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre driftsindtægter		91.912	0
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.803.001	3.236.766
Personaleomkostninger	1	-3.515.635	-2.878.003
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.400	-59.640
Resultat af ordinær primær drift		284.966	299.123
Øvrige finansielle omkostninger		-33.997	-83.970
Ordinært resultat før skat		250.969	215.153
Skat af årets resultat	2	-58.749	-50.699
Årets resultat		192.220	164.454
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		192.220	164.454
I alt		192.220	164.454

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.467	16.867
Materielle anlægsaktiver i alt		14.467	16.867
Anlægsaktiver i alt		14.467	16.867
Råvarer og hjælpematerialer		90.225	142.202
Varebeholdninger i alt		90.225	142.202
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		234.835	1.198.728
Igangværende arbejder for fremmed regning		141.200	362.800
Udskudte skatteaktiver		415.344	474.093
Andre tilgodehavender		31.200	60.452
Periodeafgrænsningsposter		23.020	11.328
Tilgodehavender i alt		845.599	2.107.401
Likvide beholdninger		457.157	18.238
Omsætningsaktiver i alt		1.392.981	2.267.841
Aktiver i alt		1.407.448	2.284.708

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	3	126.000	126.000
Overført resultat		274.310	82.090
Egenkapital i alt		400.310	208.090
Gæld til banker		0	926.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		526.424	773.046
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		480.714	377.482
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.007.138	2.076.618
Gældsforpligtelser i alt		1.007.138	2.076.618
Passiver i alt		1.407.448	2.284.708

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	2.836.547	2.377.534
Pensionsbidrag	283.049	246.377
Andre omkostninger til social sikring	396.039	254.092
	<u>3.515.635</u>	<u>2.878.003</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	58.749	50.699
	<u>58.749</u>	<u>50.699</u>

3. Registreret kapital mv.

	kr.
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
01.07.2012	125.000
kapitalforhøjelse	1.000
30.06.2018	<u>126.000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

First Lease vedr. DW 89817

Leasingperiode 12 mdr. fra 01.09.2017 med kr. 3.044 pr. måned.

First Lease vedr. DW 89818

Leasingperiode 12 mdr. fra 01.09.2017 med kr. 3.044 pr. måned.

First Lease vedr. DW 89819

Leasingperiode 12 mdr. fra 01.09.2017 med kr. 3.044 pr. måned.

First Lease vedr. BG 83002

Leasingperiode 60 mdr. fra 01.12.2016 med kr. 3.229 pr. måned.

Herudover deltager selskabet i serviceaftale vedrørende kopimaskine/printer.

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler. Den årlige leje andrager kr. 96.000.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:

Virksomhedspant kr. 1.000.000 med pant i selskabets debitorer, varelagre og driftsmateriel til regnskabsmæssig værdi kr. 339.527.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte	10	8