

ÅRSRAPPORT 2018/19

for

Tegne- & Byggefirmaet A/S

Poppelvej 1
7760 Hurup Thy

CVR-nr. 29604177

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
Hurup, den 1. november 2019

John Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Ledelsespåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	13
Balance.....	14
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tegne- & Byggefirmaet A/S Poppelvej 1 <u>DK-7760 Hurup Thy</u> 9795 2279, mobil 2289 0160, 2283 5645 <u>tegne-ogbyggefirmaet@mail.dk</u> 29604177 22. maj 2006 1. juli 2018 - 30. juni 2019 433200 Tømrer- og bygningsnedkervirksomhed
Hjemstedskommune	Thisted
Selskabets formål	Selskabets formål er at drive tegne- og byggefirma og dermed beslægtet virksomhed.
Aktiekapital	Kr. 500.000
Bestyrelse	Kirsten Johansen Myntevej 5, <u>DK-7700 Thisted</u> Peter Larsen Foldager, Direktør Thyrasvej 9, <u>DK-7760 Hurup</u> John Jensen Myntevej 5, <u>DK-7700 Thisted</u>
Direktion	Peter Larsen Foldager, Direktør Thyrasvej 9, <u>DK-7760 Hurup</u> Telefon 2283 5645
Tegningsregel	Selskabet tegnes af et medlem af bestyrelsen i forening med en direktør.

Ledelsesberetning

Generelt

Årsrapporten for Tegne- og Byggefirmaet A/S omfatter regnskabsåret for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tegne- og byggefirma og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 115.053, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 2.061.296, og en egenkapital på kr. 820.908. I øvrigt henvises til regnskabet's talmæssige opstilling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tegne- & Byggefirmaet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Selskabet har besluttet fortsat at fravælge revision, idt direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup, den 23. oktober 2019

Direktion

Peter Larsen Foldager

Direktør

Bestyrelse

Kirsten Johansen

Formand

Peter Larsen Foldager

Medlem

John Jensen

Medlem

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tegne- & Byggefirmaet A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, driftsmidlers drift, operationelle leasingomkostninger, lokale, administration og ejendommens drift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, under hensyntagen til scrapværdien.

Driftsmidlerne afskrives typisk over 4-5 år.

Ejendommen afskrives over 30-50 år.

	Brugstid	Scrapværdi	Restafskrivningsværdi
Bygninger	30-50 år	132.701 kr	981.888 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	21.009 kr	13.249 kr

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under

Anvendt regnskabspraksis

acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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. Den udskudte skat vedrørende ejendommen er ikke aktiveret, idet det p.t. ikke anses for realistisk at realisere dette aktiv.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstituter indregnes til nominel lånerestgæld. Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.263.681	970.434
Personaleomkostninger	1	-1.053.635	-919.848
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.652	-54.810
Driftsresultat		166.394	-4.224
Andre finansielle indtægter	2	680	403
Finansielle omkostninger	3	-25.749	-17.581
Resultat før skat		141.325	-21.402
Skat af årets resultat		-36.301	-2.156
Andre skatter		10.029	-54.007
Årets resultat		115.053	-77.565
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		60.000	0
Overført resultat		55.053	-77.565
Resultatdisponering		115.053	-77.565

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.114.589	1.141.493
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.258	35.165
Materielle anlægsaktiver		1.148.847	1.176.658
Anlægsaktiver		1.148.847	1.176.658
Råvarer og hjælpematerialer		18.750	21.500
Fremstillede varer og handelsvarer		253.700	253.700
Varebeholdninger	4	272.450	275.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.701	11.535
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	533.900	269.000
Udskudte skatteaktiver		18.984	9.155
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.734
Periodeafgrænsningsposter		9.123	11.080
Tilgodehavender		638.708	303.504
Likvide beholdninger		1.291	262.189
Omsætningsaktiver		912.449	840.893
Aktiver		2.061.296	2.017.551

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission	6	40.000	40.000
Overført resultat	7	220.908	165.855
Udbytte for regnskabsåret	8	60.000	0
Egenkapital		820.908	705.855
Gæld til realkreditinstitutter		915.438	998.095
Langfristede gældsforpligtelser	9	915.438	998.095
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.352	199.878
Selskabsskat		10.457	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		130.141	113.723
Kortfristede gældsforpligtelser		324.950	313.601
Gældsforpligtelser		1.240.388	1.311.696
Passiver		2.061.296	2.017.551
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personalemkostninger		
Lønninger	946.233	854.301
Andre omkostninger til social sikring	24.409	18.147
Andre personaleomkostninger	82.993	47.400
Personaleomkostninger i alt	1.053.635	919.848
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	2
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	680	403
Finansielle indtægter i alt	680	403
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.749	17.581
Finansielle omkostninger i alt	25.749	17.581
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	18.750	21.500
Fremstillede varer og handelsvarer	253.700	253.700
Varebeholdninger i alt	272.450	275.200
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	533.900	269.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	533.900	269.000
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	40.000	40.000
Overkurs ved emission ultimo	40.000	40.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	165.855	243.420
Årets tilgang	55.053	-77.565
Overført resultat ultimo	220.908	165.855

Noter

	2018/19	2017/18
8. Udbytte for regnskabsåret		
Forslået udbytte	60.000	0
Udbytte ultimo året	60.000	0

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	915.438	83.000	530.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	915.438	83.000	530.000

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.