

ÅRSRAPPORT 2017/18

for

Tegne- & Byggefirmaet A/S

Poppelvej 1
7760 Hurup Thy

CVR-nr. 29604177

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
Hurup, den 1. november 2018

John Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Ledelsespåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter	14

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 2017 - 30. juni 2018 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, Formand 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 2017 - 30. juni 2018.

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 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -77.565, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 2.017.551, og en egenkapital på kr. 705.855.

Skatteaktivet på 63.054 kr vedr. ejendommen Poppelvej 1 udgiftsføres i indeværende regnskabsår, idet det p.t. ikke anses for realistisk at realisere dette aktiv.

I øvrigt henvises til regnskabets 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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 16. oktober 2018

Direktion

Peter Larsen Foldager

Direktør

Bestyrelse

Kirsten Johansen

Formand

Peter Larsen Foldager

Direktør

John Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tegne- & Byggefirmaet A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og 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 gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Driftsmidlerne afskrives typisk over 4-5 år.

Ejensommen afskrives over 30-50 år.

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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes til nominel lånerestgæld. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		970.434	842.369
Personaleomkostninger	1	-919.848	-700.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.810	-60.652
Driftsresultat		-4.224	81.298
Andre finansielle indtægter	2	403	892
Finansielle omkostninger	3	-17.581	-20.463
Resultat før skat		-21.402	61.727
Skat af årets resultat		-2.156	-20.110
Andre skatter		-54.007	6.894
Årets resultat		-77.565	48.511
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		0	48.000
Overført resultat		-77.565	511
Resultatdisponering		-77.565	48.511

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.141.493	1.168.397
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.165	63.071
Materielle anlægsaktiver		1.176.658	1.231.468
Anlægsaktiver		1.176.658	1.231.468
Råvarer og hjælpematerialer		21.500	19.500
Fremstillede varer og handelsvarer		253.700	253.700
Varebeholdninger	4	275.200	273.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.535	85.833
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	269.000	267.000
Udskudte skatteaktiver		9.155	64.860
Tilgodehavende selskabsskat		2.734	0
Periodeafgrænsningsposter		11.080	15.838
Tilgodehavender		303.504	433.531
Likvide beholdninger		262.189	264.127
Omsætningsaktiver		840.893	970.858
Aktiver		2.017.551	2.202.326

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overkurs ved emission	7	40.000	40.000
Overført resultat	8	165.855	243.420
Udbytte for regnskabsåret		0	48.000
Egenkapital		705.855	831.420
Gæld til realkreditinstitutter		998.095	1.082.667
Langfristede gældsforpligtelser	9	998.095	1.082.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.878	86.703
Selskabsskat		0	51.421
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		113.723	150.115
Kortfristede gældsforpligtelser		313.601	288.239
Gældsforpligtelser		1.311.696	1.370.906
Passiver		2.017.551	2.202.326
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	854.301	638.853
Andre omkostninger til social sikring	18.147	15.893
Andre personaleomkostninger	47.400	45.673
	<u>919.848</u>	<u>700.419</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	403	892
Finansielle indtægter i alt	<u>403</u>	<u>892</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.581	20.463
Finansielle omkostninger i alt	<u>17.581</u>	<u>20.463</u>
	2018	2017
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	21.500	19.500
Fremstillede varer og handelsvarer	253.700	253.700
Varebeholdninger i alt	<u>275.200</u>	<u>273.200</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	269.000	267.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>269.000</u>	<u>267.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	40.000	40.000
Overkurs ved emission ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Noter

2017/18

2016/17

8. Overført resultat

	2018	2017
Overført resultat primo	243.420	242.909
Årets tilgang	-77.565	511
Overført resultat ultimo	165.855	243.420

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	998.095	85.000	913.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	998.095	85.000	913.000

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.