

Glesborg Snedker- og Tømrerforretning ApS

Glesborg Bygade 66, 8585 Glesborg

CVR-nr. 29 62 49 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2019.

Palle Dohn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Glesborg Snedker- og Tømmerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 9. maj 2019

Direktion

Palle Dohn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Glesborg Snedker- og Tømrerforretning ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glesborg Snedker- og Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Grenaa, den 9. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Glesborg Snedker- og Tømrerforretning ApS Glesborg Bygade 66 8585 Glesborg |
| | CVR-nr.: 29 62 49 76 |
| | Stiftet: 21. juni 2006 |
| | Hjemsted: Norddjurs Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 13. regnskabsår |
| Direktion | Palle Dohn, Glesborg Bygade 66, 8585 Glesborg |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S |
| Bankforbindelse | Djurslands Bank A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udføre snedker- og tømrerarbejde samt hermed beslægtet virksomhed. Som biaktivitet beskæftiger selskabet sig med investering i ejendomme og udlejning af disse samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 924 t.kr. mod 951 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 98 t.kr. mod 37 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 923.589 | 950.653 |
| 1 Personaleomkostninger | -761.902 | -889.897 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -24.550 | -9.408 |
| Resultat før finansielle poster | 137.137 | 51.348 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.772 | -3.686 |
| Resultat før skat | 134.368 | 47.662 |
| 3 Skat af årets resultat | -36.795 | -10.813 |
| Årets resultat | 97.573 | 36.849 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 97.573 | 36.849 |
| Disponeret i alt | 97.573 | 36.849 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Grunde og bygninger | 500.000 | 500.000 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 75.000 | 75.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>75.000</u> | <u>75.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 200.000 | 208.315 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 8.415 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 3.992 |
| Andre tilgodehavender | 2.722 | 800 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10.681 | 13.990 |
| Tilgodehavender i alt | <u>213.403</u> | <u>235.512</u> |
| Likvide beholdninger | <u>322.340</u> | <u>190.939</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>610.743</u> | <u>501.451</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.110.743</u> | <u>1.001.451</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 | Overført resultat | 684.297 | 586.724 |
| | Egenkapital i alt | <u>809.297</u> | <u>711.724</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Deposita | 20.000 | 20.000 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 36.349 | 66.166 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 12.144 | 12.144 |
| | Selskabsskat | 16.380 | 0 |
| | Anden gæld | 216.573 | 191.417 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>281.446</u> | <u>269.727</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>301.446</u> | <u>289.727</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.110.743</u> | <u>1.001.451</u> |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 672.848 | 780.523 |
| Pensioner | 62.440 | 73.061 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.320 | 9.045 |
| Personalemkostninger i øvrigt | <u>21.294</u> | <u>27.268</u> |
| | 761.902 | 889.897 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2.772</u> | <u>3.686</u> |
| | 2.772 | 3.686 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 28.380 | 8.008 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>8.415</u> | <u>2.805</u> |
| | 36.795 | 10.813 |
| | | |
| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
| | | |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | 500.000 | 500.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 0 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 500.000 | 500.000 |

Noter

| | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 488.481 | 488.481 |
| Kostpris 31. december 2018 | 488.481 | 488.481 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | -488.481 | -488.481 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | -488.481 | -488.481 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 0 | 0 |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | 586.724 | 549.875 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 97.573 | 36.849 |
| | 684.297 | 586.724 |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve på nom. t.kr. 300. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. balancedatoen udgør t.kr. 500. | | |
| Der er stillet arbejdsгарантиer af Djurslands Bank A/S på nom. t.kr. 28. | | |
| 9. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 6. | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har ingen garanti- og eventualforpligtelser. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glesborg Snedker- og Tømrerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsessum på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

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