

TØMRERFIRMAET EBBE KJÆR MADSEN

ApS

Hagenstrupparken 41
8860 Ulstrup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/04/2019

Ebbe Kjær Madsen

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	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØMRERFIRMAET EBBE KJÆR MADSEN ApS
Hagenstrupparken 41
8860 Ulstrup

CVR-nr: 29769036
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor ELITE-REVISION ApS, STATS-AUTORISERET REVISIONSSELSKAB
Torvegade 13
8850 Bjerringbro
DK Danmark
CVR-nr: 25477367
P-enhed: 1007749844

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 for Tømmerfirmaet Ebbe Kjær Madsen 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. 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, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 01/04/2019

Direktion

Ebbe Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Ebbe Kjær Madsen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrerfirmaet Ebbe Kjær Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bjerringbro, 01/04/2019

Frank Sørensen , mne9802

Statsautoriseret revisor

ELITE-REVISION ApS, STATSAUTORISERET REVISIONSSELSKAB

CVR: 25477367

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er tømrervirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets nuværende bankkredit er nødvendig for fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

Disse kreditter skal genforhandles årligt, hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år.

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital og er derfor omfattet af selskabsloven § 119.

Ledelsen forventer, at resultatet i det kommende år vil være positivt og ligge på et tilfredsstillende niveau.

Ledelsen mener derfor at have truffet de nødvendige foranstaltninger således, at selskabets anpartskapital kan reetableres via den fremtidige indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Ebbe Kjær Madsen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i ud-skudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan hen-føres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Tømrerfirmaet Ebbe Kjær Madsen ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acountofaktureringer og forventede tab.

Nedskrivninger til forventede tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte igangværende arbejder.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.083.726	2.588.295
Personaleomkostninger	1	-2.643.063	-2.189.298
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.545	-80.833
Resultat af ordinær primær drift		359.118	318.164
Andre finansielle indtægter		3.132	2.542
Andre finansielle omkostninger		-108.847	-126.502
Ordinært resultat før skat		253.403	194.204
Skat af årets resultat	2	-59.378	-53.215
Årets resultat		194.025	140.989
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		194.025	140.989
I alt		194.025	140.989

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		182.304	194.088
Indretning af lejede lokaler		215.276	231.037
Materielle anlægsaktiver i alt		397.580	425.125
Anlægsaktiver i alt		397.580	425.125
Fremstillede varer og handelsvarer		171.442	210.791
Varebeholdninger i alt		171.442	210.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		686.230	840.031
Igangværende arbejder for fremmed regning		555.000	380.000
Udskudte skatteaktiver		120.550	179.928
Andre tilgodehavender		112.786	48.553
Periodeafgrænsningsposter		63.835	38.396
Tilgodehavender i alt		1.538.401	1.486.908
Omsætningsaktiver i alt		1.709.843	1.697.699
Aktiver i alt		2.107.423	2.122.824

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-105.093	-299.118
Egenkapital i alt		19.907	-174.118
Gæld til banker		18.456	62.701
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	18.456	62.701
Gæld til banker		461.176	610.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser		762.034	936.263
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		845.850	687.060
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.069.060	2.234.241
Gældsforpligtelser i alt		2.087.516	2.296.942
Passiver i alt		2.107.423	2.122.824

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	2.148.657	1.823.192
Pensionsbidrag	296.084	182.038
Andre omkostninger til social sikring	62.008	41.014
Andre personaleomkostninger	136.314	143.054
	2.643.063	2.189.298

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2017: 6)

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	59.378	53.215
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	59.378	53.215

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til banker	60.456	42.000	18.456	0
	60.456	42.000	18.456	0

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets nuværende bankkredit er nødvendig for fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

Disse kreditter skal genforhandles årligt, hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år.

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital og er derfor omfattet af selskabsloven § 119.

Ledelsen forventer, at resultatet i det kommende år vil være positivt og ligge på et tilfredsstillende niveau.

Ledelsen mener derfor at have truffet de nødvendige foranstaltninger således, at selskabets anpartskapital kan reetableres via den fremtidige indtjening.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Dansk sambeskatning :

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for EKM Invest Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret :

Virksomhedspant kr. 750.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, kr. 182.304
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, kr. 686.230
Varebeholdninger, kr. 171.442

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	8