

Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Bartnik ApS

Engbækparken 26, 7361 Ejstrupholm

CVR-nr. 29 83 33 38

Årsrapport for 2018/19

12. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2019

Ole Mielec Bartnik
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Bartnik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejstrupholm, den 6. november 2019

Direktionen

Ole Mielec Bartnik

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Bartnik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Bartnik ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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.

Herning, den 06. november 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jan Buskbjerg, MNE-nr. 23183

Registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Bartnik ApS
Engbækparken 26
7361 Ejstrupholm

Telefon: 75 77 26 61
E-mail: o.bartnik@privat.dk

CVR-nr.: 29 83 33 38
Stiftet: 1. januar 2007
Hjemstedskommune: Ikast-Brande
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Direktionen

Ole Mielec Bartnik

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år tømrer- og snedkervirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	2018/19	2017/18
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	288.537	293.307
Distributionsomkostninger	-9.260	-15.352
Administrationsomkostninger	-73.931	-76.560
Resultat af primær drift	205.346	201.395
Andre finansielle omkostninger	-5.175	-8.101
Resultat før skat	200.171	193.294
Skat af årets resultat	1 -44.156	-42.585
Årets resultat	156.015	150.709
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	0
Overført resultat	102.015	150.709
	156.015	150.709

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.935	19.686
Materielle anlægsaktiver	34.935	19.686
Anlægsaktiver	34.935	19.686
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	2.500
Varebeholdninger	5.000	2.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	318.474	120.558
Udsudte skatteaktiver	0	35.325
Periodeafgrænsningsposter	24.374	35.507
Tilgodehavender	342.848	191.390
Likvide beholdninger	330.082	190.838
Omsætningsaktiver	677.930	384.728
Aktiver	712.865	404.414

Passiver

Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.692	-97.323
Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	0
Egenkapital	183.692	27.677
Hensættelse til udskudt skat	1.131	0
Hensatte forpligtelser	1.131	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.051	140.002
Selskabsskat	7.700	0
Anden gæld	342.291	236.735
Kortfristede gældsforpligtelser	528.042	376.737
Gældsforpligtelser	528.042	376.737
Passiver	712.865	404.414
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Eventualforpligtelser	5	

Noter til årsrapporten

		2018/19 DKK	2017/18 DKK
1 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		7.700	0
Regulering af udskudt skat		36.456	42.585
		<u>44.156</u>	<u>42.585</u>
2 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
			I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	-97.323	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>102.015</u>	<u>54.000</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>4.692</u>	<u>183.692</u>

3 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 300.000, der giver pant i selskabets aktiver.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Bartnik ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.