

Sjællands Tømrerentreprise A/S

Kildemosevej 14

4293 Dianalund

CVR-nr. 31483069

Årsrapport for 2019

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19-03-2020

Anders Nygaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Sjællands Tømrerentreprise 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 19-03-2020

Direktion

Martin Nygaard Nielsen
Direktør

Anders Nygaard Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Bettina Nygaard Nielsen

Anders Nygaard Nielsen
Direktør

Lizzie Hanne Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sjællands Tømrerentreprise A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Tømrerentreprise A/S for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling 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.

Slagelse, den 19-03-2020

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen

Registreret revisor, FDR

mne12363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sjællands Tømmerentreprise A/S Kildemosevej 14 4293 Dianalund
Telefon	51211960
CVR-nr.	31483069
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
Bestyrelse	Bettina Nygaard Nielsen Anders Nygaard Nielsen, Direktør Lizzie Hanne Nielsen
Direktion	Martin Nygaard Nielsen, Direktør Anders Nygaard Nielsen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1. sal 4200 Slagelse CVR-nr.: 10352231
Pengeinstitut	Nordea

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sjællands Tømrerentreprise A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, auto- og maskindrift samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger. Lønrefusioner er modregnet i personaleomkostningerne.

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, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	100.000

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 13.800 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

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 afskrivninger.

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, kontanrabatter og garantiprovisioner.

Skatter

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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 klassificeres som tilgodehavender, og acontofaktureringer klassificeres som gæld.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.000.665	1.191.268
Personaleomkostninger	1	-1.013.376	-1.104.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.824	-16.824
Driftsresultat		970.465	70.402
Andre finansielle indtægter		2.478	423
Finansielle omkostninger		-5.749	-3.809
Resultat før skat		967.194	67.016
Skat af årets resultat	2	-212.961	-14.744
Årets resultat		754.233	52.272
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	863.399
Overført resultat		54.233	-811.127
Resultatdisponering		754.233	52.272

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	214.082	200.245
Materielle anlægsaktiver		214.082	200.245
Anlægsaktiver		214.082	200.245
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.347.069	185.066
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	400.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	222.001
Tilgodehavender		1.747.069	407.067
Likvide beholdninger		1.914.096	1.381.853
Omsætningsaktiver		3.661.165	1.788.920
Aktiver		3.875.247	1.989.165

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		54.233	0
Udbytte for regnskabsåret		700.000	863.399
Egenkapital	5	1.254.233	1.363.399
Hensættelser til udskudt skat		77.207	22.892
Hensatte forpligtelser		77.207	22.892
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	4	400.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		658.649	98.607
Gæld til tilknyttede virksomheder		756.318	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		132.646	11.391
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		596.194	492.876
Kortfristede gældsforpligtelser		2.543.807	602.874
Gældsforpligtelser		2.543.807	602.874
Passiver		3.875.247	1.989.165
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	979.042	1.077.928
Andre omkostninger til social sikring	24.380	21.474
Andre personaleomkostninger	9.954	4.640
	1.013.376	1.104.042
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-158.646	-11.391
Reg. af udskudt skat	-54.315	-3.353
	-212.961	-14.744
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	459.916	459.916
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	30.661	0
Kostpris ultimo	490.577	459.916
Af- og nedskrivninger primo	-259.671	-242.847
Årets afskrivninger	-16.824	-16.824
Af- og nedskrivninger ultimo	-276.495	-259.671
Regnskabsmæssig værdi ultimo	214.082	200.245
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	400.000	0
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-400.000	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	0	0
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettotilgodehavender	400.000	
Nettoforpligtelser	-400.000	
	0	

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	500.000	0	863.399	1.363.399
Udbetalt udbytte fra sidste år			-863.399	-863.399
Forslag til årets resultatdisponering		54.233	700.000	754.233
	<u>500.000</u>	<u>54.233</u>	<u>700.000</u>	<u>1.254.233</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger på balancedagen.

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler. Den årlige husleje udgør kr. 120.000.