

Svend Erik Mouritsens Eftf., Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Farvervej 22
7600 Struer

CVR-nr. 31 89 31 94

Årsrapporten for 2017/18

(9. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28/11 2018

Henrik Povlsgaard Kappel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Svend Erik Mouritsens Eff., Tømrer- og Snedkerforretning 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. november 2018

Direktion

Henrik Povlsgaard Kappel
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Svend Erik Mouritsens Eff., Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Svend Erik Mouritsens Eff., Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 28. november 2018

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Bjarne Nielsen
registreret revisor
MNE-nr. mne3189

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Svend Erik Mouritsens Eff., Tømrer- og Snedkerforretning ApS Farvervej 22 7600 Struer |
| | CVR-nr.: 31 89 31 94 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| | Stiftet: 2. januar 2009 |
| | Hjemsted: Struer |
| Direktion | Henrik Povlsgaard Kappel, direktør |
| Revisor | Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro |
| Pengeinstitut | Sparekassen Vendsyssel, Struer |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive håndværksmæssig virksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 103.943, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 392.050.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svend Erik Mouritsens Eff., Tømrer- og Snedkerforretning ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter, afgifter og renholdelse.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 28 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldig selskabsskat'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.257.509 | 1.225.532 |
| Personaleomkostninger | 1 | -964.096 | -988.376 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 293.413 | 237.156 |
| Afskrivninger | | -77.530 | -77.704 |
| Resultat før finansielle poster | | 215.883 | 159.452 |
| Finansielle indtægter | 2 | 2.436 | 1.991 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -75.553 | -82.492 |
| Resultat før skat | | 142.766 | 78.951 |
| Skat af årets resultat | 4 | -38.823 | -18.355 |
| Årets resultat | | 103.943 | 60.596 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 103.943 | 60.596 |
| | | 103.943 | 60.596 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | | 15.000 | 45.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 15.000 | 45.000 |
| Grunde og bygninger | | 1.035.360 | 1.043.690 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 6.533 | 45.733 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.041.893 | 1.089.423 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.056.893 | 1.134.423 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 41.500 | 51.500 |
| Varebeholdninger | | 41.500 | 51.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 139.707 | 33.744 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 355.907 | 385.914 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 67.958 | 58.534 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 30.786 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 61.163 | 74.552 |
| Tilgodehavender | | 624.735 | 583.530 |
| Likvide beholdninger | | 106.088 | 1.856 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 772.323 | 636.886 |
| Aktiver i alt | | 1.829.216 | 1.771.309 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 267.050 | 163.107 |
| Egenkapital | 5 | 392.050 | 288.107 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 50.796 | 25.437 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 50.796 | 25.437 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 454.947 | 479.343 |
| Andre kreditinstitutter | | 58.752 | 99.837 |
| Selskabsskat | | 13.464 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 527.163 | 579.180 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 63.400 | 59.000 |
| Banker | | 0 | 235.778 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 300.094 | 216.710 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 97.964 | 106.344 |
| Anden gæld | | 397.749 | 260.753 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 859.207 | 878.585 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.386.370 | 1.457.765 |
| Passiver i alt | | 1.829.216 | 1.771.309 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 819.710 | 844.378 |
| Pensioner | 101.122 | 97.931 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.319 | 25.800 |
| Andre personaleomkostninger | 15.945 | 20.267 |
| | <u>964.096</u> | <u>988.376</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.436 | 1.991 |
| | <u>2.436</u> | <u>1.991</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 75.553 | 82.492 |
| | <u>75.553</u> | <u>82.492</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 13.464 | 0 |
| Årets udskudte skat | 25.359 | 18.355 |
| | <u>38.823</u> | <u>18.355</u> |

Noter

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 125.000 | 163.107 | 288.107 |
| Årets resultat | 0 | 103.943 | 103.943 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 125.000 | 267.050 | 392.050 |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2017 kr. | Gæld 30. juni 2018 kr. | Afdrag næste år kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 503.343 | 479.347 | 24.400 | 357.000 |
| Andre kreditinstitutter | 134.837 | 97.752 | 39.000 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 13.464 | 0 | 0 |
| | 638.180 | 590.563 | 63.400 | 357.000 |

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H. Kappel Holding, Holstebro ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 47 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.632, i alt kr. 123.704.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 440.000 i ovenstående grunde og bygninger. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af ejerpantebrevet udgør pr. 30/6 2018 kr. 1.035.360.

Selskabet har udstedt pantebreve for i alt kr. 212.000 i driftsmidler. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantebrevet udgør pr. 30/6 2018 kr. 6.533.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på kr. 1.000.000 i nuværende og fremtidige erhvervser af goodwill, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2018 kr. 196.207.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Povlsgaard Kappel (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-379253677822

IP: 93.162.xxx.xxx

2018-11-28 20:11:22Z

NEM ID 

Bjarne Nielsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28839200-RID:11331102

IP: 194.239.xxx.xxx

2018-11-29 07:27:33Z

NEM ID 

Henrik Povlsgaard Kappel (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-379253677822

IP: 93.162.xxx.xxx

2018-11-29 20:54:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5YIH3-A6XX5-F0IDK-WX55N-OKV0E-3TEEC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>