

**A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus**

Rudolfgårdsvej 17, 8260 Viby J

**CVR-nr. 32 09 10 08**

**Årsrapport 2017/18**

**(9. Regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 7. december 2018

Freddy Allan Dam  
Dirigent

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet:**

A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus  
Rudolfgårdsvej 17  
8260 Viby J

Telefonnummer: 86 28 28 88  
Hjemmeside: [www.inventarsnedkeriet.dk](http://www.inventarsnedkeriet.dk)  
e-mail: [is@insn.dk](mailto:is@insn.dk)

CVR-nr.: 32091008  
Stiftelsesdato: 1. april 2009  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Bestyrelse:**

Freddy Allan Dam, Formand  
Villy Helleskov  
Jan Overgaard Lildballe  
Mette Storgaard Jensen  
Louise Mosegaard

**Direktion:**

Jan Overgaard Lildballe, Direktør

**Revisor:**

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab  
Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 32451195

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, d. 8. november 2018

### Direktion:

---

Jan Overgaard Lildballe  
Direktør

### Bestyrelse:

---

Freddy Allan Dam  
Formand

---

Villy Helleskov

---

Jan Overgaard Lildballe

---

Mette Storgaard Jensen

---

Louise Mosegaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus for regnskabsåret 2017/18. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

**Den uafhængige revisors erklæring**

Aarhus N, d. 8. november 2018

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 45 11 95

---

Jens Faurholt  
Registreret revisor  
mne33755

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Nettoomsætningen er indregnet med produktionsprincippet som indtægtsgrundlag.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### 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 indtægter og omkostninger

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

#### Skatteomkostninger

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning. 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

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner: 5 år, scrapværdi 0 - 45 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 10 år, scrapværdi 0-60 %

Indretning af lejede lokaler: 5 år, scrapværdi 0%

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominal værdi.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

#### Varebeholdninger

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

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

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

#### Tilgodehavender

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

#### 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

**ÅRSREGNSKAB****ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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 nettorealisationsværdi.

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.

**Gældsforpligtelser**

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

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.178.143</b>	<b>4.678.684</b>
Personaleomkostninger	1	-4.220.302	-4.138.044
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-117.576	-54.201
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>840.265</b>	<b>486.439</b>
Andre finansielle indtægter		4.424	4.388
Øvrige finansielle omkostninger		-34.183	-160
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>810.506</b>	<b>490.667</b>
Skat af ordinært resultat	2	-179.864	-108.233
<b>Årets resultat</b>		<b>630.642</b>	<b>382.434</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Overført resultat		330.642	82.434
<b>I alt disponering</b>		<b>630.642</b>	<b>382.434</b>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

## AKTIVER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		811.788	70.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		275.000	290.000
Indretning af lejede lokaler		64.469	103.670
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.151.257</b>	<b>463.670</b>
Deposita		138.378	120.878
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>138.378</b>	<b>120.878</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.289.635</b>	<b>584.548</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		342.949	350.970
<b>Varebeholdninger</b>		<b>342.949</b>	<b>350.970</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.402.484	2.029.107
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.034.518	222.308
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	248.945
Periodeafgrænsningsposter		21.162	5.438
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.458.164</b>	<b>2.505.798</b>
Likvide beholdninger		2.240	161.192
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.803.353</b>	<b>3.017.960</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.092.988</b>	<b>3.602.508</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

## PASSIVER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.070.358	739.716
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.870.358</b>	<b>1.539.716</b>
Hensættelser til udskudt skat		63.900	46.265
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>63.900</b>	<b>46.265</b>
Leasingforpligtelser		584.379	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3</b>	<b>584.379</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		763.627	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		472.195	647.975
Gæld til tilknyttede virksomheder		639	0
Selskabsskat (skyldig) til tilknyttede virksomheder		160.735	185.724
Anden gæld		1.038.034	1.092.728
Leasingforpligtelser		115.621	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.500	90.100
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.158.730</b>	<b>2.016.527</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.092.988</b>	<b>3.602.508</b>
<b>Oplysning om eventualforpligtelser</b>	<b>4</b>		
<b>Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>5</b>		
<b>Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter</b>	<b>6</b>		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/18

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	500.000	739.716	300.000	<b>1.539.716</b>
Betalt udbytte			-300.000	<b>-300.000</b>
Årets resultat		330.642	300.000	<b>630.642</b>
<b>Ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.070.358</b>	<b>300.000</b>	<b>1.870.358</b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>Note 1: Oplysning om personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.678.196	3.565.072
Pensioner	432.383	456.453
Omkostninger til social sikring	109.723	116.519
<b>Personaleomkostninger</b>	<b><u>4.220.302</u></b>	<b><u>4.138.044</u></b>
Gennemsnitligt antal ansatte	12	13
<b>Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	162.225	103.510
Årets regulering af udskudt skat	17.635	4.723
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4	0
<b>Skat af ordinært resultat</b>	<b><u>179.864</u></b>	<b><u>108.233</u></b>

**Note 3: Oplysning om langfristede gældsforpligtelser**

Af den langfristede gæld forfalder 0 tkr. efter 5 år.

**Note 4: Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Gennemsnitlig restløbetid er 8 mdr. med en mdl. ydelse på 5 tkr., i alt 40 tkr.

Selskabet har indgået huslejeaftaler for følgende beløb:

Gennemsnitlig restløbetid er 6 mdr. med en gennemsnitlig husleje pr. mdr. på 50 tkr., i alt 259 tkr.

**Note 5: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der stillet fordringspant på 1.500 tkr.

**Note 6: Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er snedkerivirksomhed.