

A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus

Rudolfgårdsvej 17, 8260 Viby J

CVR-nr. 32 09 10 08

Årsrapport 2018/19

(10. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 12. december 2019

Freddy Allan Dam
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
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
e-mail: is@insn.dk

CVR-nr.: 32091008
Stiftelsesdato: 1. april 2009
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, d. 28. november 2019

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

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus for regnskabsåret 2018/19. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus for regnskabsåret 2018/19. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19 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. 28. november 2019

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 2018/19 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 (finansiell 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 finansiell 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 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.

Gældsforpligtelser

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		4.522.335	5.178.143
Personaleomkostninger	1	-4.297.516	-4.220.302
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-216.797	-117.576
Resultat af ordinær drift		8.022	840.265
Andre finansielle indtægter		0	4.424
Øvrige finansielle omkostninger		-49.935	-34.183
Ordinært resultat før skat		-41.913	810.506
Skat af ordinært resultat	2	7.115	-179.864
Årets resultat		-34.798	630.642
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		-34.798	330.642
I alt disponering		-34.798	630.642

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

AKTIVER

	2018/19	2017/18
Note	kr.	kr.
Anlægsaktiver:		
Produktionsanlæg og maskiner	658.755	811.788
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	481.206	275.000
Indretning af lejede lokaler	131.135	64.469
Materielle anlægsaktiver	1.271.096	1.151.257
Deposita	120.878	138.378
Finansielle anlægsaktiver	120.878	138.378
Anlægsaktiver	1.391.974	1.289.635
Omsætningsaktiver:		
Råvarer og hjælpematerialer	334.601	342.949
Varebeholdninger	334.601	342.949
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	691.339	2.402.484
Igangværende arbejder for fremmed regning	663.411	1.034.518
Andre tilgodehavender	443.750	0
Periodeafgrænsningsposter	0	21.162
Tilgodehavender	1.798.500	3.458.164
Likvide beholdninger	139.958	2.240
Omsætningsaktiver	2.273.059	3.803.353
Aktiver	3.665.033	5.092.988

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

PASSIVER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.035.560	1.070.358
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Egenkapital		1.535.560	1.870.358
Hensættelser til udskudt skat		56.800	63.900
Hensatte forpligtelser		56.800	63.900
Leasingforpligtelser		620.846	584.379
Langfristede gældsforpligtelser	3	620.846	584.379
Gæld til banker		0	763.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser		278.425	472.195
Gæld til tilknyttede virksomheder		244.499	639
Selskabsskat (skyldig) til tilknyttede virksomheder		166.666	160.735
Anden gæld		618.438	1.038.034
Leasingforpligtelser		142.213	115.621
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.586	23.500
Gældsforpligtelser		2.072.673	3.158.730
Passiver		3.665.033	5.092.988
Oplysning om eventualforpligtelser	4		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter	6		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19

	Aktiekapital	Overført resultat	forslag til udbytte for regnskabsåre	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	1.070.358	1.070.358	300.000	1.870.358
Betalt udbytte			-300.000	-300.000
Årets resultat	-34.798	-34.798		-34.798
Ultimo	1.035.560	1.035.560	0	1.535.560

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	3.513.627	3.678.196
Pensioner	592.334	432.383
Omkostninger til social sikring	191.555	109.723
Personaleomkostninger	<u>4.297.516</u>	<u>4.220.302</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	13	12
Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	162.225
Årets regulering af udskudt skat	-7.100	17.635
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-15	4
Skat af ordinært resultat	<u>-7.115</u>	<u>179.864</u>

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 huslejeaftaler for følgende beløb: Gennemsnitlig restløbetid er 6 mdr. med en gennemsnitlig husleje pr. mdr. på 50 tkr., i alt 300 tkr.

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 900 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.