

# **M.L. SCHMIDT ApS TØMRER- OG SNEDKERVIRKSOMHED**

Tingvejen 262  
6818 Árre

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/11/2018**

---

**Martin Lund Schmidt**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** M.L. SCHMIDT ApS TØMRER- OG SNEDKERVIRKSOMHED  
Tingvejen 262  
6818 Årre

CVR-nr: 32324533

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for M. L. Schmidt ApS Tømrer- og Snedkervirksomhed.

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 samt af 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 28/11/2018

## Direktion

Martin Lund Schmidt

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsperioden 01.07.2017 – 30.06.2018 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktivitet er salg og udførelse af tømrer- og snedkerarbejde.

## Udvikling i økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud efter skat på 12 t.kr., mod et overskud sidste år på 24. t.kr. Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C..

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Måling efter første indregning sker 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 eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for forskydning i varebeholdninger fra primo til ultimo. I posten indgår sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

**Balancen****Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år.
---	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>345.225</b>	<b>679.354</b>
Personaleomkostninger .....	1	-264.538	-558.075
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-86.979	-84.911
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-6.292</b>	<b>36.368</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-9.698	-4.247
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-15.990</b>	<b>32.121</b>
Skat af årets resultat .....	4	4.000	-7.633
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-11.990</b>	<b>24.488</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		52.900	51.700
Overført resultat .....		-64.890	-27.212
<b>I alt .....</b>		<b>-11.990</b>	<b>24.488</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill .....		140.000	180.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>140.000</b>	<b>180.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		164.106	65.085
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>164.106</b>	<b>65.085</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>304.106</b>	<b>245.085</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		52.383	49.830
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>52.383</b>	<b>49.830</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		33.203	22.519
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		150.837	62.500
Tilgodehavende skat .....		7.000	0
Andre tilgodehavender .....		0	75
Periodeafgrænsningsposter .....		15.039	11.774
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>206.079</b>	<b>96.868</b>
Likvide beholdninger .....		103.943	289.442
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>362.405</b>	<b>436.140</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>666.511</b>	<b>681.225</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		188.806	253.696
Forslag til udbytte .....		52.900	51.700
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>321.706</b>	<b>385.396</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		9.000	13.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>9.000</b>	<b>13.000</b>
Gæld til banker .....		54.142	0
Skyldig selskabsskat .....		0	15.161
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>54.142</b>	<b>15.161</b>
Gæld til banker .....		43.944	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		117.126	96.419
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		32.318	158.602
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		88.275	12.647
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>281.663</b>	<b>267.668</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>335.805</b>	<b>282.829</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>666.511</b>	<b>681.225</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	253.696	51.700	385.396
Betalt udbytte .....	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat .....	0	-64.890	52.900	-11.990
Egenkapital, ultimo .....	80.000	188.806	52.900	321.706

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	255.147	504.634
Pensionsbidrag	0	37.640
Andre omkostninger til social sikring	4.353	12.633
Andre personaleomkostninger	5.038	3.168
	<b>264.538</b>	<b>558.075</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	40.000	40.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	46.979	44.911
	<b>86.979</b>	<b>84.911</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger i øvrigt	9.698	4.247
	<b>9.698</b>	<b>4.247</b>

## 4. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	7.933
Ændring af udskudt skat	-4.000	-300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-4.000</b>	<b>7.633</b>

## 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>400.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-220.000
Årets afskrivning	-40.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-260.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>140.000</b>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0	0	323.718
Tilgang	0	0	146.000
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>469.718</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	-258.633
Årets afskrivning	0	0	-46.979
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-305.612</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>164.106</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	0	0		
Kreditinstitutter	98.086	43.944	54.142	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	<b>98.086</b>	<b>43.944</b>	<b>54.142</b>	<b>0</b>

**8. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1