

M.L. SCHMIDT ApS TØMRER- OG SNEDKERVIRKSOMHED

Tingvejen 262
6818 Årre

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

21/11/2019

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: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsperioden 01.07.2018 – 30.06.2019 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Årre, den 04/09/2019

Direktion

Martin Lund Schmidt

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud efter skat på 107 t.kr., mod et underskud sidste år på 12. t.kr. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

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.

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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		473.707	345.225
Personaleomkostninger	1	-225.807	-264.538
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-100.184	-86.979
Resultat af ordinær primær drift		147.716	-6.292
Øvrige finansielle omkostninger	3	-11.616	-9.698
Ordinært resultat før skat		136.100	-15.990
Skat af årets resultat	4	-29.518	4.000
Årets resultat		106.582	-11.990
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	52.900
Overført resultat		52.582	-64.890
I alt		106.582	-11.990

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		100.000	140.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	100.000	140.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		143.289	164.106
Materielle anlægsaktiver i alt	6	143.289	164.106
Anlægsaktiver i alt		243.289	304.106
Råvarer og hjælpematerialer		57.208	52.383
Varebeholdninger i alt		57.208	52.383
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		272.193	33.203
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	150.837
Tilgodehavende skat		14.000	7.000
Andre tilgodehavender			0
Periodeafgrænsningsposter		15.793	15.039
Tilgodehavender i alt		301.986	206.079
Likvide beholdninger		22.952	103.943
Omsætningsaktiver i alt		382.146	362.405
Aktiver i alt		625.435	666.511

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		241.388	188.806
Forslag til udbytte		54.000	52.900
Egenkapital i alt		375.388	321.706
Hensættelse til udskudt skat		18.000	9.000
Hensatte forpligtelser i alt		18.000	9.000
Gæld til banker		13.553	54.142
Skyldig selskabsskat		16.518	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	30.071	54.142
Gæld til banker		43.944	43.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.948	117.126
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		113.293	32.318
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.791	88.275
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		201.976	281.663
Gældsforpligtelser i alt		232.047	335.805
Passiver i alt		625.435	666.511

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	188.806	52.900	321.706
Betalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	52.582	54.000	106.582
Egenkapital, ultimo	80.000	241.388	54.000	375.388

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	131.940	255.147
Pensionsbidrag	89.270	0
Andre omkostninger til social sikring	1.607	4.353
Andre personaleomkostninger	2.990	5.038
	225.807	264.538

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2017/18
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	40.000	40.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	60.184	46.979
	100.184	86.979

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	11.616	9.698
	11.616	9.698

4. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	20.518	0
Ændring af udskudt skat	9.000	-4.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	29.518	-4.000

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	400.000
Af- og nedskrivning primo	-260.000
Årets afskrivning	-40.000
Af- og nedskrivning ultimo	-300.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	469.718
Tilgang	0	0	39.367
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	509.085
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-305.612
Årets afskrivning	0	0	-60.184
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-365.796
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	143.289

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	0	0		
Kreditinstitutter	57.497	43.944	13.553	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	57.497	43.944	13.553	0

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1