

# **Skansevejens Tømrerfirma ApS**

Skansevej 10, 8560 Kolind

CVR-nr. 33 58 16 45

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2019.

---

John Steen Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Skansevejens Tømrerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 11. april 2019

**Direktion**

John Steen Christensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Skansevejens Tømrerfirma ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skansevejens Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 11. april 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Skansevejens Tømrerfirma ApS Skansevej 10 8560 Kolind
	CVR-nr.: 33 58 16 45
	Stiftet: 25. marts 2011
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	John Steen Christensen, Skansevej 10, 8560 Kolind
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udføre tømrer- og snedkerarbejde .

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 194 t.kr. mod 21 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -56 t.kr. mod -94 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>193.838</b>	<b>20.793</b>
1 Personaleomkostninger	-191.284	-81.537
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.400	-36.400
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-33.846</b>	<b>-97.144</b>
Andre finansielle indtægter	5.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.959	-20.364
<b>Resultat før skat</b>	<b>-31.805</b>	<b>-117.508</b>
Skat af årets resultat	-23.997	23.997
<b>Årets resultat</b>	<b>-55.802</b>	<b>-93.511</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-55.802	-93.511
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-55.802</b>	<b>-93.511</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.200	145.600
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>109.200</u>	<u>145.600</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>109.200</u></b>	<b><u>145.600</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.960	43.253
Udsudte skatteaktiver	0	23.997
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	6.000
Andre tilgodehavender	2.685	0
Tilgodehavender i alt	<u>91.645</u>	<u>73.250</u>
Likvide beholdninger	<u>127.907</u>	<u>251.058</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>219.552</u></b>	<b><u>324.308</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>328.752</u></b>	<b><u>469.908</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	46.545	102.347
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>126.545</u></b>	<b><u>182.347</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til pengeinstitutter	60.594	87.483
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>60.594</u>	<u>87.483</u>
	Gældsforpligtelser	27.000	27.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.818	6.112
	Anden gæld	106.795	166.966
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>141.613</u>	<u>200.078</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>202.207</u></b>	<b><u>287.561</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>328.752</u></b>	<b><u>469.908</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	189.788	81.537
Personalemkostninger i øvrigt	1.496	0
	<b>191.284</b>	<b>81.537</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.959	20.364
	<b>2.959</b>	<b>20.364</b>
	31/12 2018	31/12 2017
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	182.000	0
Tilgang i årets løb	0	182.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>182.000</b>	<b>182.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-36.400	0
Årets afskrivninger	-36.400	-36.400
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-72.800</b>	<b>-36.400</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>109.200</b>	<b>145.600</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	102.347	195.858
Årets overførte overskud eller underskud	-55.802	-93.511
	<b>46.545</b>	<b>102.347</b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>6. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	87.594	114.483
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-27.000</u>	<u>-27.000</u>
	<u><b>60.594</b></u>	<u><b>87.483</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ejendomsforbehold på i alt 137 t.kr. til sikkerhed for Jyske Finans. Pantets regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 88 t.kr.

**8. Eventualposter****Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tdk. 31.

**Eventualforpligtelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skansevejens Tømrerfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.