

Karstenskov Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Poulstrupvej 95, 9230 Svenstrup J
CVR-nr. 33 58 21 02

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.08.20

Jan Karstenskov
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 22

Selskabet

Karstenskov Tømrer- og Snedkerfirma ApS
Poulstrupvej 95
9230 Svenstrup J
Telefon: 24 24 19 86
E-mail: jan@karstenskov.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 33 58 21 02
Stiftet: 25. marts 2011
Regnskabsår: 01.07 - 30.06
9. regnskabsår

Direktion

Jan Karstenskov

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 for Karstenskov Tømrer- og Snedkerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 13. august 2020

Direktionen

Jan Karstenskov

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Karstenskov Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karstenskov Tømrer- og Snedkerfirma ApS for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 13. august 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne41306

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	2.018	1.607	2.198	1.626	1.218
Resultat før af- og nedskrivninger	279	198	287	174	-50
Resultat af primær drift	240	154	231	116	-153
Finansielle poster i alt	-3	-1	-2	-2	0
Resultat før skat	237	153	230	0	0
Årets resultat	184	119	179	89	-120
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	1.886	1.620	1.245	1.421	631
Egenkapital	463	387	374	195	106
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	917	-220	34	373	-264
Investeringer	-18	-20	0	-53	-25
Finansiering	-108	-106	0	0	0
Årets pengestrømme	791	-346	34	320	-289

Nøgletal

2019/20 2018/19 2017/18 2016/17 2015/16

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	43%	31%	63%	59%	-72%
----------------------------	-----	-----	-----	-----	------

Soliditet

Egenkapitalandel	25%	24%	30%	14%	17%
------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	5	5	6	5	4
---------------------------	---	---	---	---	---

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af tømrer og snedkervirksomhed samt dermed beslægtede forretningsområder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 30.06.20 udviser et resultat på DKK 184.037 mod DKK 118.932 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 462.737.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	Bruttofortjeneste	2.017.880	1.607.326
1	Personaleomkostninger	-1.738.952	-1.409.575
	Resultat før af- og nedskrivninger	278.928	197.751
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.129	-43.750
	Resultat før finansielle poster	239.799	154.001
2	Finansielle omkostninger	-3.276	-1.444
	Resultat før skat	236.523	152.557
3	Skat af årets resultat	-52.486	-33.625
	Årets resultat	184.037	118.932
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Overført resultat	73.437	10.932
	I alt	184.037	118.932

AKTIVER		30.06.20	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.331	82.960
4	Materielle anlægsaktiver i alt	61.331	82.960
	Deposita	102.000	102.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	102.000	102.000
	Anlægsaktiver i alt	163.331	184.960
	Råvarer og hjælpematerialer	39.732	40.956
	Varebeholdninger i alt	39.732	40.956
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	551.657	266.455
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	225.242	1.009.399
	Udskudt skatteaktiv	4.130	1.396
	Periodeafgrænsningsposter	25.500	31.875
	Tilgodehavender i alt	806.529	1.309.125
	Likvide beholdninger	876.514	85.143
	Omsætningsaktiver i alt	1.722.775	1.435.224
	Aktiver i alt	1.886.106	1.620.184

PASSIVER		30.06.20	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	272.137	198.700
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Egenkapital i alt	462.737	386.700
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	629.708	584.598
	Selskabsskat	83.904	90.168
	Anden gæld	709.757	558.718
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.423.369	1.233.484
	Gældsforpligtelser i alt	1.423.369	1.233.484
	Passiver i alt	1.886.106	1.620.184

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20			
Saldo pr. 01.07.19	80.000	198.700	108.000
Betalt udbytte	0	0	-108.000
Forslag til resultatdisponering	0	73.437	110.600
Saldo pr. 30.06.20	80.000	272.137	110.600

Pengestrømsopgørelse

Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Årets resultat	184.037	118.932
8 Reguleringer	94.891	74.194
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	1.224	1.365
Tilgodehavender	505.330	-740.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.110	325.534
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	151.039	11.707
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	981.631	-208.322
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0	0
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-3.276	-1.444
Betalt selskabsskat	-61.484	-9.778
Pengestrømme fra driften	916.871	-219.544
Køb af materielle anlægsaktiver	-17.500	-24.624
Salg af materielle anlægsaktiver	0	4.625
Pengestrømme fra investeringer	-17.500	-19.999
Betalt udbytte	-108.000	-105.800
Pengestrømme fra finansiering	-108.000	-105.800
Årets samlede pengestrømme	791.371	-345.343
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	85.143	430.486
Likvide beholdninger ved årets slutning	876.514	85.143
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	876.514	85.143
I alt	876.514	85.143

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.455.774	1.178.126
Pensioner	187.469	149.460
Andre omkostninger til social sikring	45.075	34.543
Andre personaleomkostninger	50.634	47.446
I alt	1.738.952	1.409.575
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	5

2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	3.276	1.444
----------------------------	-------	-------

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	55.220	35.684
Årets regulering af udskudt skat	-2.734	-2.059
I alt	52.486	33.625

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.19	286.094
Tilgang i året	17.500
Kostpris pr. 30.06.20	303.594
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.19	-203.134
Afskrivninger i året	-39.129
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.20	-242.263
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.20	61.331

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	551.657	266.455
---	---------	---------

6. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 29-60 måneder og samlet ydelse på i alt t.DKK 774.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 12 måneders opsigelsesvarsel. Selskabets samlede huslejeforpligtelse er pr. 30. juni 2020 opgjort til t.DKK 102.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK

8. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	0	-4.625
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	39.129	43.750
Finansielle omkostninger	3.276	1.444
Skat af årets resultat	52.486	33.625
I alt	94.891	74.194

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, værdi, år procent	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.