

Tømrerfirmaet Gøgehøj ApS

Årsrapport 2018

CVR: 33638620

01.01.2018 – 31.12.2018

**SKOVMARKSVEJ 22, VETTERSLEV
4100 RINGSTED**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 21. juni 2019

Dirigent: Søren Gøgehøj Hansen

vkst

Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Tømmerfirmaet Gøgehøj ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 21. juni 2019

DIREKTION

Søren Gøgehøj Hansen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Gøgehøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø den 21. juni 2019

VKST Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Carsten H. Rasmussen

Reg. Revisor

MNE nr. mne11359

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Tømmerfirmaet Gøgehøj ApS
Skovmarksvej 22
4100 Ringsted

Telefon: 57643183
CVR-nr.: 33638620
Stiftet: 28.04.11
Hjemsted: 4100 Ringsted

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

DIREKTION

Søren Gøgehøj Hansen

REVISOR

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

PENGEINSTITUT

Nordea Bank Danmark
Nørregade 2
4100 Ringsted

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er tømre- og
snedkervirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1-10 år	0-20 %

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventalforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	629.791	561.349
1	Personaleomkostninger	-708.343	-533.932
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-5.667	-5.669
	DRIFTSRESULTAT	-84.219	21.748
2	Finansielle indtægter	8.130	5.291
	Andre finansielle omkostninger	-37.004	-34.232
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-113.093	-7.193
	Skat af årets resultat	19.000	0
	ÅRETS RESULTAT	-94.093	-7.193
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-94.093	-7.193
	Disponering i alt	-94.093	-7.193

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.667
	Materielle anlægsaktiver	0	5.667
	ANLÆGSAKTIVER	0	5.667
	Varer under fremstilling	90.000	90.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	75.000	75.000
	Varebeholdninger	165.000	165.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	58.606	130.141
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.970	25.933
3	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	0	58.927
	Udskudt skatteaktiv	94.000	75.000
	Tilgodehavender	179.576	290.001
	Likvide beholdninger	500	500
	OMSÆTNINGSAKTIVER	345.076	455.501
	AKTIVER	345.076	461.168

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-353.034	-258.941
4	Egenkapital	-273.034	-178.941
	Pengeinstitutter	224.480	329.631
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.933	3.850
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	85.642	0
	Anden gæld	296.055	289.415
	Periodeafgrænsningsposter	0	17.213
	Kortfristede gældsforpligtelser	618.110	640.109
	GÆLDSFORPLIGTELSE	618.110	640.109
	PASSIVER	345.076	461.168
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-649.103	-479.483
Pensioner	-41.119	-35.807
Andre omkostninger til social sikring	-18.121	-18.642
Personaleomkostninger	-708.343	-533.932
Antal heltidsbeskæftigede	1	2

2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	1.037	779
Andre finansielle indtægter	7.093	4.512
Finansielle indtægter	8.130	5.291

NOTER

		2018	2017
	STK.	PRIS	KR.
3	TILGODEHAVENDER VIRKSOMHEDSDELTAGERE/LEDELSE		
Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse		0	58.927
Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse		0	58.927

Tilgodehavende primo 2018 hos direktionen på kr. 58.927, samt yderligere lån i 2018 på kr. 43.733 inkl. renter er indfriet i 2018, ved udbetaling af løn til direktionen. For det samlede låns vedkommende gælder at de er forrentet efter reglerne i Selskabslovens § 215, dvs. med morarenten iflg. renteloven med et tillæg på 2% (gns. rente: 10,05%).

Der er ikke foretaget nedskrivninger eller givet helt eller delvist afkald på tilgodehavende beløb.

NOTER

4	EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Primo	80.000	-258.941	-178.941
	Forslag til resultatdisponering		-94.093	-94.093
	Ultimo	80.000	-353.034	-273.034

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr 39. Aftalen har en restløbetid på 1,7 år.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationselskabet, og hæfter som del ejet datterselskab begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet er sambeskattet med Gøgehøj Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.