

**SYDDANSK
REVISION**



MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSR*

**MATRAS TØMRER OG
SNEDKER ApS**

**Gl. Skolevej 10
6600 Vejen**

CVR-nr. 33 77 00 57

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. maj 2019

Tommy Nyland Matras
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
1. januar - 31. december 2018	
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for MATRAS TØMRER OG SNEDKER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bække, den 27. maj 2019

Direktion

Tommy Matras
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MATRAS TØMRER OG SNEDKER ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MATRAS TØMRER OG SNEDKER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næsset, den 27. maj 2019

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
CVR-nr. 15 68 15 86



Lennard Skjoldemose Hansen, HD
registreret revisor FSR-danske revisorer
MNE-nr. mne576

Selskabsoplysninger

Selskabet

MATRAS TØMRER OG SNEDKER ApS
Gl. Skolevej 10
6600 Vejen

CVR-nr.: 33 77 00 57

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Vejen

Direktion

Tommy Matras, direktør

Revisor

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
Næsset 26
5330 Munkebo

Pengeinstitut

Frøs Sparekasse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MATRAS TØMRER OG SNEDKER ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0
Driftsmidler og biler	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenu og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		821.085	616.198
Personaleomkostninger	1	-603.618	-463.194
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		217.467	153.004
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-34.599	-56.509
Resultat før finansielle poster		182.868	96.495
Finansielle indtægter	3	4.191	3.646
Finansielle omkostninger	4	-25.988	-26.746
Resultat før skat		161.071	73.395
Skat af årets resultat	5	-32.241	-18.209
Årets resultat		128.830	55.186
Foreslået udbytte		108.000	0
Overført resultat		20.830	55.186
		128.830	55.186

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Grunde og bygninger		409.877	418.817
Driftsmidler og biler		70.742	96.401
Materielle anlægsaktiver	7	480.619	515.218
Anlægsaktiver i alt		480.619	515.218
Igangværende arbejder		0	92.400
Varebeholdninger		0	92.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		793.693	395.104
Periodeafgrænsningsposter		14.030	14.030
Tilgodehavender		807.723	409.134
Likvide beholdninger		0	15.953
Omsætningsaktiver i alt		807.723	517.487
Aktiver i alt		1.288.342	1.032.705

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs		66.670	66.670
Overført resultat		232.084	211.254
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Egenkapital	8	486.754	357.924
Hensættelse til udskudt skat	9	1.596	385
Hensatte forpligtelser i alt		1.596	385
Banklån		240.347	263.728
Langfristede gældsforpligtelser	10	240.347	263.728
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	23.000	21.176
Kassekredit		92.513	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.257	176.952
Mellemregning med direktør		14.599	19.452
Selskabsskat		29.084	19.240
Anden gæld		187.192	173.848
Deposita		15.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		559.645	410.668
Gældsforpligtelser i alt		799.992	674.396
Passiver i alt		1.288.342	1.032.705
Hovedaktivitet	11		
Eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	510.151	360.997
Pensioner	51.059	57.010
Andre omkostninger til social sikring	9.706	7.826
Andre personaleomkostninger	32.702	37.361
	603.618	463.194
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	4.285
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	34.599	52.224
	34.599	56.509
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4.191	3.646
	4.191	3.646
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.518	26.547
Rentetillæg selskabsskat	470	199
	25.988	26.746
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	35.084	21.186
Årets udskudte skat	1.211	-2.977
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.054	0
	32.241	18.209

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2018	30.000	30.000
Kostpris 31. december 2018	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	30.000	30.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Driftsmidler og biler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2018	446.995	244.974	691.969
Afgang i årets løb	0	-102.880	-102.880
Kostpris 31. december 2018	<u>446.995</u>	<u>142.094</u>	<u>589.089</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	28.178	148.573	176.751
Årets afskrivninger	8.940	18.800	27.740
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	6.859	6.859
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-102.880	-102.880
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>37.118</u>	<u>71.352</u>	<u>108.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>409.877</u>	<u>70.742</u>	<u>480.619</u>

Noter

8 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	66.670	211.254	0	357.924
Årets resultat	0	0	20.830	108.000	128.830
Egenkapital 31. december 2018	80.000	66.670	232.084	108.000	486.754

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	385	3.362
Hensat i året	1.211	0
Anvendt i året	0	-2.977
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	1.596	385

Langfristede gældsforpligtelser

10

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån	263.728	240.347	23.000	0
	263.728	240.347	23.000	0

11 Hovedaktivitet

Selskabets formål er tømrer- og bygningsvirksomhed.

12 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtigelse 48 måneder á kr. 2.895.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for banklån er der tinglyst ejendoms pantebrev på kr. 300.000, som 1. prioritet i ejendommen Rugholmvej 14, der er optaget til kr. 409.877.