

# **VARBERG TØMRER OG EJENDOMSSERVICE ApS**

Merringvej 88  
8723 Løsning

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**22/01/2019**

---

**Johan Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	VARBERG TØMRER OG EJENDOMSSERVICE ApS Merringvej 88 8723 Løsning  Telefonnummer: 24240967  CVR-nr: 33776934 Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
<b>Revisor</b>	Revisto I/S Sandøvej 1 B 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr: 26730597 P-enhed: 1009256039

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2017 til 30. september 2018 for Varberg Tømrer og Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler. Årsregnskabet er vores ansvar.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen bekræfter, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Løsning, den 15/01/2019

## Direktion

Johan Pedersen

Mike Feldt Varberg

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Varberg Tømrer og Ejendomsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Varberg Tømrer og Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Horsens, 15/01/2019

Lars Schou , mne9748  
statsautoriseret revisor  
Revisto I/S  
CVR: 26730597

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve håndværksvirksomhed.

## Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der kan være usikkerhed ved måling af selskabets skatteaktiv.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, og der er flere årsager hertil. Et større projekt har været tabsgivende og har påvirket resultatet negativt med ca. tkr. 150. Der har været fejl omkring 3 andre projekter, som samlet har medført tab på ca. tkr. 100. Selskabets nøglepersoner har desuden været ramt af uarbejdsdygtighed i en længere periode.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Den forventede udvikling

Der forventes i 2018/19 et væsentlig bedre resultat end for 2017/18. Dette er begrundet med, at ordre indgangen har været god. Endvidere har selskabet lagt en ny strategi for, hvilke opgaver man vil tage ind. Endelig er der sket en udskiftning i arbejdsstyrken, således at den nu er mere kvalificeret end den var i regnskabsåret 2017/18.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Det er valgt alene at vise bruttoresultatet.

### Vareforbrug

Omfatter indkøb af materialer og hjælpematerialer og korrigeret for lagerforskydning primo/ultimo.

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af omsætning med fradrag af varekøb, fremmed assistance og andre eksterne omkostninger,

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og leasing m.v.

### Personaleomkostninger

Personale omkostninger 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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

## **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris på under 15 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

## **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning er opgjort til kostpris inkl. omkostninger til materialer og lønninger. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender opgøres til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **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 acontoskatte.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.427.580</b>	<b>1.806.200</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.679.716	-2.072.638
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-252.136</b>	<b>-266.438</b>
Andre finansielle indtægter .....		500	3.017
Øvrige finansielle omkostninger .....		-28.697	-32.862
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-280.333</b>	<b>-296.283</b>
Skat af årets resultat .....	2	64.941	60.380
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-215.392</b>	<b>-235.903</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-215.392	-235.903
<b>I alt</b> .....		<b>-215.392</b>	<b>-235.903</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre tilgodehavender .....		37.000	37.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>37.000</b>	<b>37.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>37.000</b>	<b>37.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		29.000	31.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>29.000</b>	<b>31.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		447.314	165.503
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	3	0	434.674
Udskudte skatteaktiver .....		117.026	52.085
Tilgodehavende skat .....		14.000	0
Andre tilgodehavender .....	4	193.430	73.276
Periodeafgrænsningsposter .....		36.603	66.633
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>808.373</b>	<b>792.171</b>
Likvide beholdninger .....		0	46.566
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>837.373</b>	<b>869.737</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>874.373</b>	<b>906.737</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overkurs ved emission ....		5.600	5.600
Overført resultat ....		-364.513	-149.120
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-278.913</b>	<b>-63.520</b>
Gæld til banker .....		225.881	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning .....		98.354	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		260.200	204.111
Skyldig selskabsskat .....		0	6.589
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		568.851	759.557
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.153.286</b>	<b>970.257</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.153.286</b>	<b>970.257</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>874.373</b>	<b>906.737</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	5.600	-149.121	-63.521
Årets resultat .....			-215.392	-215.392
Egenkapital, ultimo .....	80.000	5.600	-364.513	-278.913

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.542.112	1.827.686
Pensionsbidrag	218.133	288.754
Andre omkostninger til social sikring	29.781	30.894
Refusioner	-130.977	-120.834
Andre personale omkostninger	20.667	46.138
Gennemsnitlig antal ansatte 5 /6,8	<u>1.679.717</u>	<u>2.072.638</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	64.941	60.380
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>64.941</u>	<u>60.380</u>

## 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder	198.526
Faktureret	198.526
Værdi indregnet i balancen	0

## 4. Andre tilgodehavender

Heraf kr. 50.000 deponeret til sikkerhed for leverandørgæld.

## 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets kapital er tabt. Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 om reetablering af kapitalen i sådanne situationer. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan genetableres gennem egen indtjening.

## **6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen**

Der er indgået 3 leasingkontrakter med en samlet restydelse på ca. t. kr. 307.

## **7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser**

Selskabet har indregnet skatteaktiv med kr. 117.026. Der er ved vurderingen af om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurderingen af den fremtidige indtjening i de kommende 5 år. Skatteaktivet er opstået som følge af underskud i 2 seneste regnskabsår. Forudsætningen der er lagt vægt på ved måling af skatteaktivet, er selskabets historik, hvor der i tidligere år har været leveret overskud.