

# **VARBERG TØMRER OG EJENDOMSSERVICE ApS**

Merringvej 88  
8723 Løsning

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**06/02/2020**

---

**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

**Virksomheden** VARBERG TØMRER OG EJENDOMSSERVICE ApS  
Merringvej 88  
8723 Løsning

e-mailadresse: johan@varbergtoemrer.dk

CVR-nr: 33776934

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

**Revisor**

Revisto I/S  
Sandøvej 1 B  
8700 Horsens  
DK Danmark

CVR-nr: 26730597

P-enhed: 1009256039

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for VARBERG TØMRER OG EJENDOMSSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder. Ansvar for årsregnskabet er mit.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Løsning, den 28/01/2020

## 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 2018 – 30. september 2019.

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, 28/01/2020

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 tilfredsstillende, set på baggrund af tidligere års resultater.

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.

## 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 2019/ 20 et bedre resultat end for 2018/19.

# 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 gælds metode 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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.482.453</b>	<b>1.427.580</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.278.972	-1.679.716
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>203.481</b>	<b>-252.136</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.000	500
Øvrige finansielle omkostninger .....		-52.516	-28.697
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>151.965</b>	<b>-280.333</b>
Skat af årets resultat .....	2	-37.744	64.941
<b>Årets resultat</b> .....		<b>114.221</b>	<b>-215.392</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		114.221	-215.392
<b>I alt</b> .....		<b>114.221</b>	<b>-215.392</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre tilgodehavender .....		0	37.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>37.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>37.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		21.500	29.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>21.500</b>	<b>29.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		390.198	447.314
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		24.586	0
Udsudte skatteaktiver .....		79.282	117.026
Tilgodehavende skat .....		14.000	14.000
Andre tilgodehavender .....	3	219.554	193.430
Periodeafgrænsningsposter .....		19.132	36.603
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>746.752</b>	<b>808.373</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>768.252</b>	<b>837.373</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>768.252</b>	<b>874.373</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overkurs ved emission .....		5.600	5.600
Overført resultat .....		-250.291	-364.513
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-164.691</b>	<b>-278.913</b>
Gæld til banker .....		159.224	225.881
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	98.354
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		157.992	260.200
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		615.727	568.851
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>932.943</b>	<b>1.153.286</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>932.943</b>	<b>1.153.286</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>768.252</b>	<b>874.373</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	<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	-364.512	-278.912
Årets resultat .....			114.221	114.221
Egenkapital, ultimo .....	80.000	5.600	-250.291	-164.691

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.198.093	1.542.112
Pensionsbidrag	156.054	218.133
Andre omkostninger til social sikring	18.434	29.781
Refusioner	-110.620	-130.977
Andre personale omkostninger	17.011	20.667
Gennemsnitlig antal ansatte 5 /6,8	<u>1.278.972</u>	<u>1.679.717</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-37.744	64.941
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-37.744</u>	<u>64.941</u>

## 3. Andre tilgodehavender

Heraf kr. 50.000 deponeret til sikkerhed for leverandørgæld.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået 2 leasingkontrakter med en samlet restydelse på ca. t.kr. 128.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3