

# Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS

Ulfborg Kirkebyvej 6-8, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 34 57 95 55

## Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2019.

---

Dorte Rejkjær Slyk  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 14. marts 2019

### **Direktion**

Dorte Rejkjær Slyk  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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.

Holstebro, den 14. marts 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne31444

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS Ulfborg Kirkebyvej 6-8 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 34 57 95 55
	Stiftet: 21. maj 2012
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Dorte Rejkjær Slyk, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivitet består i at udføre tømrer- og snedkerarbejde i lokalområdet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.150 t.kr. mod 1.157 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018 udgjort et underskud på 30 t.kr. mod et underskud sidste år på 143 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -140 t.kr.

### **Kapitaltab**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -140 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabet forventer positiv udvikling i resultatet i de kommende år, således at anpartskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening. Det er derfor ikke planen, at der foretages kontant kapitalindsud til reetablering af anpartskapitalen.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.149.658</b>	<b>1.156.880</b>
2 Personaleomkostninger	-1.115.341	-1.216.495
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-56.120	-74.622
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-21.803</b>	<b>-134.237</b>
Finansielle omkostninger	-8.354	-9.197
<b>Resultat før skat</b>	<b>-30.157</b>	<b>-143.434</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-30.157</b>	<b>-143.434</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-30.157	-143.434
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-30.157</b>	<b>-143.434</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Maskiner og inventar	32.098	48.123
4	Indretning af lejede lokaler	73.634	92.575
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>105.732</u>	<u>140.698</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>105.732</u></b>	<b><u>140.698</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>123.000</u>	<u>119.696</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>123.000</u>	<u>119.696</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	344.328	325.736
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	15.500	16.100
	Andre tilgodehavender	5.683	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>12.802</u>	<u>12.700</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>378.313</u>	<u>354.536</u>
	Likvide beholdninger	<u>21.634</u>	<u>128.476</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>522.947</u></b>	<b><u>602.708</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>628.679</u></b>	<b><u>743.406</u></b>



**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	<u>-219.509</u>	<u>-189.352</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-139.509</u></b>	<b><u>-109.352</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.658	147.737
	Anden gæld	<u>587.530</u>	<u>705.021</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>768.188</u>	<u>852.758</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>768.188</u></b>	<b><u>852.758</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>628.679</u></b>	 <b><u>743.406</u></b>

1 Kapitaltab

7 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -140 t.kr, og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabet forventer positiv udvikling i resultatet i de kommende år, således at anpartskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening. Det er derfor ikke planen, at der foretages kontant kapitalindsud til reetablering af anpartskapitalen.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	916.050	1.024.762
Pensioner	130.471	119.387
Andre omkostninger til social sikring	42.660	51.812
Personaleomkostninger i øvrigt	26.160	20.534
	<u><b>1.115.341</b></u>	<u><b>1.216.495</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>6</u>	 <u>4</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
<b>3. Maskiner og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	167.027	143.297
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>23.730</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>167.027</b></u>	<u><b>167.027</b></u>
 Afskrivninger 1. januar	 -118.904	 -90.971
Årets afskrivninger	<u>-16.025</u>	<u>-27.933</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<u><b>-134.929</b></u>	<u><b>-118.904</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	 <u><b>32.098</b></u>	 <u><b>48.123</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar	189.408	189.408
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>189.408</b>	<b>189.408</b>
Afskrivninger 1. januar	-96.833	-77.892
Årets afskrivninger	-18.941	-18.941
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>-115.774</b>	<b>-96.833</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>73.634</b>	<b>92.575</b>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	15.500	16.100
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>15.500</b>	<b>16.100</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-189.352	-45.918
Årets overførte resultat	-30.157	-143.434
	<b>-219.509</b>	<b>-189.352</b>
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv på i alt 42 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over det normale omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkermester Jørgen Slyk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Udført arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, varebil, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Maskiner og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.