



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Rømø Tømrer og Snedker Holding ApS

Juvrevej 78

6792 Rømø

CVR-nr. 35 24 51 38

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2020

Torben Falk Grove Wollesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Rømø Tømrer og Snedker Holding 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rømø, den 6. april 2020

Direktion

Torben Falk Grove Wollesen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rømø Tømrer og Snedker Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rømø Tømrer og Snedker Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers 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 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.

Tønder, den 6. april 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rømø Tømrer og Snedker Holding ApS Juvrevej 78 6792 Rømø
	Telefon: 20482298
	CVR-nr.: 35 24 51 38
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Torben Falk Grove Wollesen, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Andelskassen, Erhvervscenter Vestjylland Kærgårdsvej 12 6800 Nordenskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte og indirekte som holdingselskab at drive handel, håndværk og industri, foretage finansiering og investering samt udøve anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 2.962, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 5.717.

Der gøres opmærksom på, at over halvdelen af selskabets egenkapital er tabt, jeg henviser til note 1 i regnskabet, hvori jeg har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		73.773	90.198
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-48.908	-45.512
Resultat før finansielle poster		24.865	44.686
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		21.290	10.497
Finansielle indtægter	2	2	130
Finansielle omkostninger	3	-49.119	-51.887
Resultat før skat		-2.962	3.426
Skat af årets resultat	4	0	-1.565
Årets resultat		-2.962	1.861
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.962	1.861
		-2.962	1.861

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		904.855	953.763
Materielle anlægsaktiver	5	904.855	953.763
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	6.903	0
Finansielle anlægsaktiver		6.903	0
Anlægsaktiver i alt		911.758	953.763
Selskabsskat		0	2.000
Tilgodehavender		0	2.000
Likvide beholdninger		20.724	1.926
Omsætningsaktiver i alt		20.724	3.926
Aktiver i alt		932.482	957.689

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-119.283	-116.320
Egenkapital	7	<u>5.717</u>	<u>8.680</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	<u>0</u>	<u>14.390</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>14.390</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>517.235</u>	<u>528.633</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>517.235</u>	<u>528.633</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	40.139	42.625
Gæld til tilknyttede virksomheder		239.996	215.744
Anden gæld		<u>129.395</u>	<u>147.617</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>409.530</u>	<u>405.986</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>926.765</u>	<u>934.619</u>
Passiver i alt		<u>932.482</u>	<u>957.689</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat for 2019 udviser et lille underskud på kr. 2.962, og selskabets egenkapital er positiv med kr. 5.717.

Rømø Tømrer og Snedker ApS's resultat for 2019 udviser et overskud på t.DKK 21, hvor RømøTømrer og Snedker Holding ApS ejer 100% af anparterne. I henhold til ledelsesberetning i årsrapporten for 2019 for Rømø Tømrer og Snedker ApS forventes der også et positivt resultat for 2020 og fremefter. Den tabte egenkapital forventes reetableret i løbet af de kommende år. Selskabets pengeinstitut har foreløbigt stillet kreditfaciliteter til rådighed, som vurderes at være tilstrækkelige til at gennemføre den planlagte drift i 2020.

Det er dog en væsentlig forudsætning for fortsat drift, at selskabets pengeinstitut fortsat stiller kreditfaciliteterne til rådighed, som blandt andet er betinget af, at de forventede positive resultaterrealiseres. Det er ledelsens forventning, at de forventede positive resultater realiseres samt at kreditfaciliteterne opretholdes, og årsregnskabet er således aflagt under forudsætning om fortsat drift. På denne baggrund er årsrapporten for Rømø Tømrer og Snedker Holding ApS aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2020 og fremefter.

2 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
	2	130
	2	130

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder
Andre finansielle omkostninger

	8.800	1.700
	40.319	50.187
	49.119	51.887

Noter til årsrapporten

4 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat tidligere år

0	1.565
<u>0</u>	<u>1.565</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. januar 2019	1.091.446
Kostpris 31. december 2019	1.091.446
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	137.683
Årets afskrivninger	48.908
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	186.591
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	904.855

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2019	80.000	80.000
Kostpris 31. december 2019	80.000	80.000
Værdireguleringer 1. januar 2019	-80.000	-80.000
Årets resultat	21.290	10.497
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	-14.387	-10.497
Værdireguleringer 31. december 2019	-73.097	-80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	6.903	0

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-116.321	8.679
Årets resultat	0	-2.962	-2.962
Egenkapital 31. december 2019	125.000	-119.283	5.717

8 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2019 kr.	2018 kr.
Saldo primo 1. januar 2019	14.390	0
Hensat i året	-14.390	14.390
Saldo ultimo 31. december 2019	0	14.390

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	571.258	557.374	40.139	355.624
	571.258	557.374	40.139	355.624

10 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for fællesregistrering af moms.

Noter til årsrapporten

10 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, udbytter, renter og royalties.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 600, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet på i alt t.DKK 600 er deponeret til sikkerhed for gæld til DLR Kredit. Derudover er der givet underpant på t.kr. 600 overfor Andelskassen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rømø Tømmer og Snedker Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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
Bygninger	20 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Rømø Tømrer og Snedker Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.