

Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS

Skovvej 21, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 35 39 37 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2019.

Heine Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tømrerfirmaet Heine Sørensen 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.

Ryomgård, den 1. april 2019

Direktion

Heine Lundskov Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Heine Sørensen 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 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 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.

Grenaa, den 1. april 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrefirmaet Heine Sørensen ApS Skovvej 21 8550 Ryomgård
	Telefon: 22 41 24 45
	E-mail: heine.ryom@gmail.com
	CVR-nr.: 35 39 37 65
	Stiftet: 27. juni 2013
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 6. regnskabsår
Direktion	Heine Lundskov Sørensen, Skovvej 21, 8550 Ryomgård
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S
Associeret virksomhed	Industrivej 3 I/S, Syddjurs Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tømrervirksomhed og ydelser i forbindelse hermed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 810 t.kr. mod 796 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 189 t.kr. mod 114 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	809.605	795.665
1 Personaleomkostninger	-543.578	-548.460
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-54.512	-75.038
Resultat før finansielle poster	211.515	172.167
Resultatandel af kapitalandel	4.029	-43.550
Andre finansielle indtægter	24.333	23.080
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.465	-31
Resultat før skat	238.412	151.666
3 Skat af årets resultat	-49.368	-37.721
Årets resultat	189.044	113.945
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	81.044	8.145
Disponeret i alt	189.044	113.945

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	200.000	250.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>200.000</u>	<u>250.000</u>
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	38.030	34.001
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>38.030</u>	<u>34.001</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>238.030</u>	<u>284.001</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	343.646	468.772
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	694.527	400.591
Tilgodehavender i alt	<u>1.038.173</u>	<u>869.363</u>
Likvide beholdninger	<u>116.904</u>	<u>168.401</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.155.077</u>	<u>1.037.764</u>
Aktiver i alt	<u>1.393.107</u>	<u>1.321.765</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	658.835	577.791
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Egenkapital i alt	846.835	763.591
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	44.000	55.000
Hensatte forpligtelser i alt	44.000	55.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.187	18.791
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	93.357	206.373
Selskabsskat	58.368	34.730
Anden gæld	226.360	243.280
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	502.272	503.174
Gældsforpligtelser i alt	502.272	503.174
Passiver i alt	1.393.107	1.321.765
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	453.424	460.990
Pensioner	76.368	75.418
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personalemkostninger i øvrigt	<u>10.378</u>	<u>8.644</u>
	<u>543.578</u>	<u>548.460</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.465</u>	<u>31</u>
	<u>1.465</u>	<u>31</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	60.368	48.730
Årets regulering af udskudt skat	-11.000	-11.000
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-9</u>
	<u>49.368</u>	<u>37.721</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-250.000	-200.000
Årets afskrivninger	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-300.000</u>	<u>-250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>200.000</u>	<u>250.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	144.084	144.084
Kostpris 31. december 2018	144.084	144.084
Op- og nedskrivninger 1. januar 2018	-110.083	-66.533
Årets resultat	4.029	-43.550
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	-106.054	-110.083
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	38.030	34.001
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Industrivej 3 I/S	Syddjurs Kommune	50 %
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	577.791	569.646
Årets overførte overskud eller underskud	81.044	8.145
	658.835	577.791
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	105.800	103.400
Udloddet udbytte	-105.800	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	108.000	105.800

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk for realkreditpantebrev på i alt 522 t.kr. til sikkerhed for gæld i associeret virksomhed. Realkreditpantebrevet giver pant i ejendommen beliggende Industrivej 3, 8550 Ryomgård.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 22 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2 måneder og en samlet restleasingydelse på 4 t.kr.

Selskabet er forpligtet til at finde en køber af varebilen ved udgangen af leasingaftalen. Salgssummen er aftalt til kr. 50.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Heine Sørensen 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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 nominel værdi.