

Tømrerfirmaet Heine Sørensen ApS

Lærkevej 6, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 35 39 37 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 31. marts 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etske 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 31. marts 2020

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 Lærkevej 6 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 2019 - 31. december 2019 7. 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 i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrervirksomhed og sælge 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 807 t.kr. mod 809 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 171 t.kr. mod 189 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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	806.915	808.686
1 Personaleomkostninger	-546.581	-542.659
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-75.002	-54.512
Resultat før finansielle poster	185.332	211.515
Resultatandel af kapitalandel	10.453	4.029
Andre finansielle indtægter	26.567	24.333
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.353	-1.465
Resultat før skat	219.999	238.412
3 Skat af årets resultat	-49.280	-49.368
Årets resultat	170.719	189.044
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overføres til overført resultat	60.119	81.044
Disponeret i alt	170.719	189.044

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	150.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>150.000</u>	<u>200.000</u>
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	48.483	38.030
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.483</u>	<u>38.030</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>198.483</u>	<u>238.030</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	447.687	343.646
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	737.142	694.527
Tilgodehavender i alt	<u>1.184.829</u>	<u>1.038.173</u>
Likvide beholdninger	78.547	116.904
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.263.376</u>	<u>1.155.077</u>
Aktiver i alt	<u>1.461.859</u>	<u>1.393.107</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	718.954	658.835
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Egenkapital i alt	909.554	846.835
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	33.000	44.000
Hensatte forpligtelser i alt	33.000	44.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.617	124.187
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	172.992	93.357
Selskabsskat	50.280	58.368
Anden gæld	281.416	226.360
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	519.305	502.272
Gældsforpligtelser i alt	519.305	502.272
Passiver i alt	1.461.859	1.393.107
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	577.791	105.800	763.591
Udloddet udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	81.044	108.000	189.044
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	658.835	108.000	846.835
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	60.119	110.600	170.719
	80.000	718.954	110.600	909.554

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	454.864	453.424
Pensioner	76.685	76.368
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	11.624	9.459
	<u>546.581</u>	<u>542.659</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.353	1.465
	<u>2.353</u>	<u>1.465</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	60.280	60.368
Årets regulering af udskudt skat	-11.000	-11.000
	<u>49.280</u>	<u>49.368</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	500.000	500.000
Kostpris 31. december 2019	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-300.000	-250.000
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-350.000</u>	<u>-300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>150.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2019	144.084	144.084
Kostpris 31. december 2019	144.084	144.084
Op- og nedskrivninger 1. januar 2019	-106.054	-110.083
Årets resultat efter skat	10.453	4.029
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	-95.601	-106.054
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	48.483	38.030
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Industrivej 3 I/S	Syddjurs Kommune	50 %

6. 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.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 66 t.kr.

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 eksklusive 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, autodrift, 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 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 nominel 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.