

Schmidts Multibyg ApS

Søndergade 52
5580 Nørre Åby

CVR.nr.: 35 66 88 88

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. maj 2020



Frank René Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Schmidts Multibyg ApS
Søndergade 52
5580 Nørre Åby

CVR.nr.: 35 66 88 88

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 12/2 2014

Bankforbindelse:

Sparekassen Fyn
Markedspladsen 15
5600 Faaborg

Direktion

Frank René Schmidt

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Schmidts Multibyg ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 18. maj 2020

Direktion



.....
Frank René Schmidt

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med tømrer, snedker, montage, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende, idet selskabets kapital er tabt.

For det kommende år forventes et væsentlig bedre resultat, og kapitalen forventes reetableret ved løbende drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskab & Administration ApS

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	359.308	333.108
2 Personalemkostninger	-298.037	-274.631
3 Af- og nedskrivninger	-3.040	-23.390
Andre driftsomkostninger	-168.208	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-109.977	35.087
Andre finansielle indtægter	455	8
Finansielle omkostninger	-30.494	-5.516
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-140.016	29.579
4 Skat af årets resultat	66.632	-6.715
ÅRETS RESULTAT	-73.384	22.864
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-73.384	22.864
I ALT	-73.384	22.864

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.399	173.647
Materielle anlægsaktiver i alt	2.399	173.647
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	3.037	9.253
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.037	9.253
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.436	182.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.697
Andre tilgodehavender	80.982	14.372
5 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Tilgodehavender i alt	80.982	20.069
Likvide beholdninger	111.619	102.573
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	192.601	122.642
AKTIVER I ALT	198.037	305.542

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-82.483	-9.099
EGENKAPITAL I ALT	-32.483	40.901
7 Anden langfristet gæld	0	135.863
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	135.863
Gæld til pengeinstitutter	21.010	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.538	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	104.668	22.532
Anden gæld	74.304	106.246
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	230.520	128.778
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	230.520	264.641
PASSIVER I ALT	198.037	305.542
1 Going concern		
8 Eventualforpligtelser		
9 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 - Going concern		
Kapitalen er tabt som følge af anlægsaktiv, der er skrottet til 0 kr. og dermed udløst tab på 168.208 kr. Tabet har ikke indflydelse på driften, og kapitalen forventes reetableret ved løbende drift.		
Going concern anses derfor retvisende, og regnskabet aflægges derefter.		
Note 2 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	289.864	267.865
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.173	6.766
	<u>298.037</u>	<u>274.631</u>
Note 3 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	218.700	218.700
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-203.500	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>15.200</u>	<u>218.700</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	45.053	21.663
Afskrivninger vedr. afgang	-35.292	0
Årets afskrivninger	3.040	23.390
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>12.801</u>	<u>45.053</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.399</u>	<u>173.647</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.040</u>	<u>23.390</u>
Afskrivninger i alt	<u>3.040</u>	<u>23.390</u>
Note 4 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-66.632	6.715
	<u>-66.632</u>	<u>6.715</u>

NOTER

Note 5 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet har udgjort 18.106 kr. i 3 måneder, og er blevet forrentet med 10,05 %.

Lånet er indfriet inden statusdagen.

Note 6 - Overført resultat

Overført resultat primo	-9.099	-31.963
Årets resultat	-73.384	22.864
	<u>-82.483</u>	<u>-9.099</u>

Note 7 - Langfristede gældsforpligtelser

Lån Santander Bank	0	135.863
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>135.863</u>

Note 8 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med restløbetid på 16 måneder med månedlig ydelse kr. 190.

Note 9 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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

NOTER

samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

NOTER

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

NOTER

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

NOTER

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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