

EK TØMRER- & SNEDKERFIRMA ApS

Grøddevej 16
7430 Ikast

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/11/2018

Morten Reinhold Moeslund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EK TØMRER- & SNEDKERFIRMA ApS
Grøddevej 16
7430 Ikast

CVR-nr: 35676996
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for EK Tømrer- & Snedkerfirma 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 01/11/2018

Direktion

Kasper Reinhold Moeslund
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er almindeligt forekommende tømrerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2017/18 er mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Egenkapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af 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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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 myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner og inventar samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar til udlejning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid 5 år

Indretning af lejede lokaler, brugstid 5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.353.044	2.373.365
Personaleomkostninger	1	-2.189.383	-2.464.521
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-159.610	-141.235
Resultat af ordinær primær drift		4.051	-232.390
Andre finansielle indtægter		0	28
Øvrige finansielle omkostninger	2	-51.191	-36.926
Ordinært resultat før skat		-47.140	-269.288
Skat af årets resultat	3	10.370	57.663
Årets resultat		-36.770	-211.625
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-36.770	-211.625
I alt		-36.770	-211.625

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		45.833	100.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	45.833	100.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		181.540	281.496
Indretning af lejede lokaler		4.655	9.309
Materielle anlægsaktiver i alt	5	186.195	290.805
Deposita		24.750	24.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.750	24.750
Anlægsaktiver i alt		256.778	416.388
Råvarer og hjælpematerialer		59.930	51.968
Varebeholdninger i alt		59.930	51.968
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		478.512	567.319
Igangværende arbejder for fremmed regning		298.013	248.720
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.000	75.362
Udskudte skatteaktiver		51.236	66.405
Tilgodehavende skat		25.539	0
Periodeafgrænsningsposter		19.554	13.345
Tilgodehavender i alt		932.854	971.151
Omsætningsaktiver i alt		992.784	1.023.119
Aktiver i alt		1.249.562	1.439.507

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-282.162	-245.392
Egenkapital i alt		-232.162	-195.392
Gæld til banker		425.138	575.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser		325.513	380.467
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		352.056	300.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		379.017	379.002
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.481.724	1.634.899
Gældsforpligtelser i alt		1.481.724	1.634.899
Passiver i alt		1.249.562	1.439.507

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.952.597	2.189.441
Pensionsbidrag	180.136	226.002
Andre omkostninger til social sikring	56.650	49.078
	2.189.383	2.464.521

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2016/17: 7)

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	17.108	10.145
Finansielle udgifter i øvrigt	34.083	26.781
	51.191	36.926

3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	25.539	0
Ændring af udskudt skat	-15.169	57.663
	10.370	57.663

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	275.000
Kostpris ultimo	275.000
Af- og nedskrivning primo	-174.167
Årets afskrivning	-55.000
Af- og nedskrivning ultimo	-229.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.833

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	499.780	23.271
Kostpris ultimo	499.780	23.271
Af- og nedskrivning primo	-218.284	-13.962
Årets afskrivning	-99.956	-4.654
Af- og nedskrivning ultimo	-318.240	-18.616
Regnskabsmæssig værdi ultimo	181.540	4.655

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen. Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har huslejeforpligtelse på i alt 99 tkr.

Selskabet har i henhold til AB 92 stillet arbejdsgarantier via Jyske Bank på 87 tkr.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med restløbetider på 10-32 mdr. med en samlet årlig ydelse på 34 tkr. Den samlede forpligtelse udgør i alt 51 tkr.