

Anpartsselskabet af 20/02-2014

Fonnesbechsgade 13, 2
7400 Herning

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/08/2019

Kasper R. Moeslund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Anpartsselskabet af 20/02-2014
Fonnesbechsgade 13, 2
7400 Herning

CVR-nr: 35676996
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er almindeligt forekommende tømrerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2018/19 er meget utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Der er realiseret positiv resultat i de første 2 måneder efter regnskabsårets afslutning.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.636.747	2.353.044
Personaleomkostninger	1	-1.923.373	-2.189.383
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-214.027	-159.610
Resultat af ordinær primær drift		-500.653	4.051
Øvrige finansielle omkostninger	2	-50.492	-51.191
Ordinært resultat før skat		-551.145	-47.140
Skat af årets resultat	3	121.252	10.370
Årets resultat		-429.893	-36.770
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-429.893	-36.770
I alt		-429.893	-36.770

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		0	45.833
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	45.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.000	181.540
Indretning af lejede lokaler		0	4.655
Materielle anlægsaktiver i alt	5	18.000	186.195
Deposita		24.750	24.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.750	24.750
Anlægsaktiver i alt		42.750	256.778
Råvarer og hjælpematerialer		52.876	59.930
Varebeholdninger i alt		52.876	59.930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.859	478.512
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.585	298.013
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	60.000
Udskudte skatteaktiver		157.407	51.236
Tilgodehavende skat		0	25.539
Periodeafgrænsningsposter		0	19.554
Tilgodehavender i alt		504.851	932.854
Likvide beholdninger		67.186	0
Omsætningsaktiver i alt		624.913	992.784
Aktiver i alt		667.663	1.249.562

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-712.055	-282.162
Egenkapital i alt		-662.055	-232.162
Gæld til banker		340.823	425.138
Leverandører af varer og tjenesteydelser		256.487	325.513
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		310.307	352.056
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		422.101	379.017
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.329.718	1.481.724
Gældsforpligtelser i alt		1.329.718	1.481.724
Passiver i alt		667.663	1.249.562

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	1.663.110	1.952.597
Pensionsbidrag	210.108	180.136
Andre omkostninger til social sikring	50.155	56.650
	1.923.373	2.189.383

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	17.443	17.108
Finansielle udgifter i øvrigt	33.049	34.083
	50.492	51.191

3. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	15.081	25.539
Ændring af udskudt skat	106.171	-15.169
	121.252	10.370

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	275.000
Kostpris ultimo	275.000
Af- og nedskrivning primo	-229.167
Årets afskrivning	-45.833
Af- og nedskrivning ultimo	-275.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	499.780	23.271
Afgang	-299.904	0
Kostpris ultimo	199.876	23.271
Af- og nedskrivning primo	-318.240	-18.616
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	272.675	0
Årets afskrivning	-91.186	-4.655
Årets nedskrivning	-45.125	0
Af- og nedskrivning ultimo	-181.876	-23.271
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.000	0

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 91 tkr.

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

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garantistillelse er der deponeret samlet 67 tkr. i pengeinstitut. Posten er indregnet under likvide beholdninger.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	6