

KYSTENS TØMRERMESTER ApS

Limkærvej 4
3230 Græsted

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2019

Kristina Mølkjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KYSTENS TØMRERMESTER ApS
 Limkærvej 4
 3230 Græsted

CVR-nr: 36028068
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter primært tømrer- og malervirksomhed, pasning og klargøring af hus/have samt tilberedning af middage.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet indeværende år har udviklet sig således

	kr. 700.392	kr. 1.596.172
--	-------------	---------------

Selskabets resultat har i det forløbende år oversteget forventningerne, og må betegnes som meget tilfredsstillende.

Egenkapitalforhold

Den samlede kapital, efter overførsel af årets resultat og efter fradrag af selskabsskat og udbytte, udgør

	kr. 1.588.373	kr.
1.047.158		

Virksomhedens situation det kommende år

Ledelsen har vurderet virksomhedens samlede situation for det kommende år. Ledelsen har vurderet de nuværende ordrer, de kontraktlige aftaler, der er indgået samt den finansielle situation selskabet har for tiden.

Det er ledelsens overbevisning, at virksomheden de næste 12 måneder kan opretholde fremgang, øge indtjeningen og udvikle virksomheden.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er, efter ledelsens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og er erlagt i danske kroner.

Årsregnskabet er i øvrigt erlagt efter regnskabsklasse B, artsopdelt balance.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser

Omkostningerne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker 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 indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige ricisi og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for afdækning af forventede fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen under regulering dagsværdi af afledte finansielle poster, for så vidt angår den effektive del af afdækningen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes i balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutareguleringer medtages i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om visning af talværdier

De medtagne talværdier under beskrivelse af regnskabspraksis indeholder to tal, indeværende år til venstre, samt foregående år til højre.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Omsætning opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for leveringen og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter fra serviceydelser

Indtægter fra kontrakter, der opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter Årsregnskabsloven, indregnes som omsætning i takt med produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Indtægter fra kontrakter, der ikke opfylder betingelserne for anvendelse af produktionsmetoden efter årsregnskabsloven, indregnes i omsætningen på tidspunktet for levering til slutkunden.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32, fremgår selskabets omsætning ikke af årsrapporten.

Personaleomkostninger

Indeholder samtlige omkostninger til personale.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, drift af auto, leje af lokaler, samt administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, beregnede renter, finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillige renter, provisioner for faste lånetilsagn, kursgevinster og tab vedrørende andre værdipapirer, tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. I det omfang det forefindes medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende afledte finansielle instrumenter, der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler. Sikringsaftaler føres direkte på egenkapitalen.

Selskabsskat

Selskabsskatten er et udtryk for skatten af årets resultat. Selskabsskatten for 2016 er beregnet med 22 % inkl. rentetillæg. Betalt skat i året er et udtryk for den i året betalte skat.

Balance

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger, fordelt lineært over den forventede økonomiske levetid, normalt 5 år, dog maksimalt 20 år. Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger, fordelt lineært over den forventede økonomiske levetid, normalt 5 år, dog maksimalt 20 år. Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger, fordelt lineært over den forventede økonomiske levetid,

normalt 5 år, dog maksimalt 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner, driftsmateriel og inventar

Maskiner indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og direkte tilknyttede omkostninger, herunder omkostninger til klargøring og levering. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid og udgør i øvrigt:

Maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år

Afskrivninger på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug, og første år medtages afskrivning i brugsperioden i måneder.

Nyanskaffelser, med en kostpris på under 12.900 kr., omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles på samme måde som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Måling af varebeholdninger sker til kostpris, beregnet på grundlag af vejede gennemsnitspriser, FIFO metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris fratrukket tab ved værdiforringelse, som følge af manglende betalingsevne. Skøn over tab foretages på baggrund af kundernes betalingsevne, historiske oplysninger om betalingsmønstre og dubiøse tilgodehavender samt kundekonzentrationer, kundernes kreditværdighed og modtagne sikkerheder samt økonomiske konjunkturer i selskabets afsætningskanaler. Foretagne skøn opdateres, såfremt debitorernes betalingsevne ændres.

Det skønnes, at de foretagne nedskrivninger er tilstrækkelige til dækning af tab. Den økonomiske usikkerhed, der knytter sig til nedskrivning til imødegåelse af tab på dubiøse tilgodehavender, anses for begrænset.

Passiver

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode, af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, 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 af i udskudte skatteforpligtelser, inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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 anvendes en skattesats på 22 %.

Den beregnede skat er således et udtryk for den skat, der vil falde til betaling ved realisation af aktiverne til

den regnskabsmæssige værdi, samt visse forpligtelser og opgøres på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Leverandører af varer og tjenesteydelser

Gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Skyldige selskabsskatter

Den beregnede skat er et udtryk for det samlede mellemværende med SKAT inkl. skat af årets resultat med fradrag af betalte skatter.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Gældsforpligtelser til selskabsdeltagere og ledelse måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning			3.854.187
Eksterne omkostninger			-236.221
Bruttoresultat			3.617.966
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.203.226	
Personaleomkostninger	1	-1.526.020	-1.385.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-156.350	-173.998
Andre driftsomkostninger	2	-599.309	
Resultat af ordinær primær drift		921.547	2.058.929
Andre finansielle indtægter		3.054	
Øvrige finansielle omkostninger		-25.624	-12.653
Ordinært resultat før skat		898.977	2.046.276
Skat af årets resultat	3	-198.585	-453.658
Årets resultat		700.392	1.592.618
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	1.500.000
Overført resultat		200.392	92.618
I alt		700.392	1.592.618

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		42.857	53.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	42.857	53.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.284	231.161
Materielle anlægsaktiver i alt	5	97.284	231.161
Udskudte skatteaktiver		26.394	10.286
Deposita		12.720	
Finansielle anlægsaktiver i alt		39.114	10.286
Anlægsaktiver i alt		179.255	295.018
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		459.980	904.947
Andre tilgodehavender	6	74.117	154.754
Periodeafgrænsningsposter		13.291	
Tilgodehavender i alt		547.388	1.059.701
Likvide beholdninger		2.525.210	2.848.969
Omsætningsaktiver i alt		3.072.598	3.908.670
Aktiver i alt		3.251.853	4.203.688

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	7	50.000	50.000
Andre reserver		119.528	119.528
Overført resultat		1.918.845	2.374.076
Forslag til udbytte		-500.000	-1.500.000
Egenkapital i alt		1.588.373	1.043.604
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve		60.000	60.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		258.584	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.017	319.192
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		31.781	1.433.283
Skyldig selskabsskat		192.295	477.623
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	266.619	820.948
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.184	49.038
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.663.480	3.160.084
Gældsforpligtelser i alt		1.663.480	3.160.084
Passiver i alt		3.251.853	4.203.688

Noter

1. Personalemkostninger

	2018	2017
		kr.
Løn og gager	1.349.039	1.234.545
Offentlige refusioner	-59.533	-21.225
Pensioner	95.827	44.597
Andre personaleomkostninger	97.518	92.807
Andre omkostninger til social sikring	41.293	34.315
Skattefri befordringsgodtgørelse	1.876	0
	1.526.020	1.385.039

2. Andre driftsomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Lokaleomkostninger	57.900	17.600
Salgsomkostninger	60.548	34.649
Autoomkostninger	101.824	66.940
Driftsmidelomkostninger	30.555	20.020
Administrationsomkostninger	348.482	97.012
	599.309	236.221

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	214.693	469.200
Ændring af udskudt skat	16.108	15.542
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	198.585	453.658

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	75.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	75.000
Af- og nedskrivning primo	-21.428
Årets afskrivning	-10.714
Af- og nedskrivning ultimo	-32.142
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.857

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.
Kostpris primo	816.422
Tilgang	11.758
Afgang	0
Kostpris ultimo	828.180
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-585.260
Årets afskrivning	-145.636
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-730.896
Regnskabsmæssig værdi ultimo	97.284

6. Andre tilgodehavender

	2018	2017
	kr.	kr.
Andre tilgodehavender	5.260	2.886
Udlån Den Grønne Tomat IVS	68.857	125.603
	74.117	128.489

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 aktier a 500 kr. (kurs 339.06) Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 31.12.14.	169.528
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	169.528

8. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017	2017
	kr.	kr.
Skyldige omkostninger	0	7.135
Skyldig feriepenge, ATP mv	76.116	95.164
Mellemværende SKAT, a-skat, moms	190.503	718.649
	266.619	820.948

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	4