

KYSTENS TØMRERMESTER ApS

Limkærvej 4
3230 Græsted

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/05/2020

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

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. 336.317 kr. 700.392

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. 1.924.690 kr. 1.588.373

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.402.286	3.203.226
Personaleomkostninger			-1.526.020
Lønninger		-1.062.530	
Pensioner		-130.822	
Andre omkostninger til social sikring		-16.286	
Andre personaleomkostninger		-101.885	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-165.656	-156.350
Andre driftsomkostninger	2	-451.050	-599.309
Resultat af ordinær primær drift		474.057	921.547
Andre finansielle indtægter	3	7.290	3.054
Øvrige finansielle omkostninger	4	-8.903	-25.624
Ordinært resultat før skat		472.444	898.977
Skat af årets resultat	5	-104.759	-198.585
Årets resultat		367.685	700.392
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	500.000
Overført resultat		-632.315	200.392
I alt		367.685	700.392

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		32.143	42.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	32.143	42.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		405.152	97.284
Materielle anlægsaktiver i alt	7	405.152	97.284
Udskudte skatteaktiver		23.078	26.394
Deposita		12.720	12.720
Finansielle anlægsaktiver i alt		35.798	39.114
Anlægsaktiver i alt		473.093	179.255
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		380.225	459.980
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		212.702	
Tilgodehavende skat		64.557	
Andre tilgodehavender	8	116.945	74.117
Periodeafgrænsningsposter		0	13.291
Tilgodehavender i alt		774.429	547.388
Likvide beholdninger		1.663.604	2.525.210
Omsætningsaktiver i alt		2.438.033	3.072.598
Aktiver i alt		2.911.126	3.251.853

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	9	50.000	50.000
Andre reserver		119.528	119.528
Overført resultat		874.266	1.918.845
Forslag til udbytte		1.000.000	-500.000
Egenkapital i alt		2.043.794	1.588.373
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve		60.000	60.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder			258.584
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.444	310.017
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			31.781
Skyldig selskabsskat			192.295
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	10	564.417	266.619
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.471	44.184
Forslag til udbytte for regnskabsåret			500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		867.332	1.663.480
Gældsforpligtelser i alt		867.332	1.663.480
Passiver i alt		2.911.126	3.251.853

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Goodwill	10.714	10.714
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.942	145.636
	<u>165.656</u>	<u>156.350</u>

2. Andre driftsomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Lokaleomkostninger	92.174	57.900
Salgsomkostninger	59.870	60.548
Autoomkostninger	82.350	101.824
Driftsmidelomkostninger	58.814	30.555
Administrationsomkostninger	157.842	348.482
	<u>451.050</u>	<u>599.309</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Renter, Mellemsgning KTM Holding 2014 ApS	2.426	-200
Renter, udlån DGT	4.864	3.254
	<u>7.290</u>	<u>3.054</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Renter, bank	8.551	9.052
Renter, Kreditorer	0	1.552
Renter, mellemregning KTM Holding 2014	0	7.114
Renter, ej fradragsberettigede	352	7.906
	<u>8.903</u>	<u>25.624</u>

5. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	101.443	214.693
Ændring af udskudt skat	3.316	-16.108
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>104.759</u>	<u>198.585</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	75.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	75.000
Af- og nedskrivning primo	-32.142
Årets afskrivning	-10.714
Af- og nedskrivning ultimo	-42.856
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.144

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	828.180
Tilgang	462.811
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.290.991
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-730.896
Årets afskrivning	-154.942
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-885.838
Regnskabsmæssig værdi ultimo	405.153

8. Andre tilgodehavender

	2019 kr.	2018 kr.
Andre tilgodehavender	0	5.260
Udlån Den Grønne Tomat IVS	116.945	68.857
	<u>116.945</u>	<u>74.117</u>

9. 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	<u>169.528</u>

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

	2019 kr.	2018 kr.
Skyldige omkostninger	0	0
Skyldig feriepenge, ATP mv	16.661	76.116
Mellemværende SKAT, a-skat, moms	547.756	190.503
	<u>564.417</u>	<u>266.619</u>

11. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Endvidere er virksomheden underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn.

Usikkerheden knytter sig til måling af følgende aktiver:

	2019 kr.
Driftsmidler	405.153
Tilgodehavender i alt	810.227

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af disse aktiver.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3