

# **LINHAVE ApS TØMRER & ENTREPENØR**

Flegebakken 40  
8370 Hadsten

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2018**

---

**Julius Linhave**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** LINHAVE ApS TØMRER & ENTREPENØR  
Flegebakken 40  
8370 Hadsten

CVR-nr: 36042605  
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer og entreprenørvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for forventet.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C og D.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

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

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle poster**

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

**Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i

det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten nu 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>5.214.814</b>	<b>3.208.445</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.141.278	-2.963.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-134.182	-62.520
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-60.646</b>	<b>182.925</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-42.542	-21.675
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-103.188</b>	<b>161.250</b>
Skat af årets resultat .....	2	104.860	-37.323
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.672</b>	<b>123.927</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	103.400
Overført resultat .....		1.672	20.527
<b>I alt .....</b>		<b>1.672</b>	<b>123.927</b>



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.092.154	312.886
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.092.154</b>	<b>312.886</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		25.000	25.000
Andre tilgodehavender .....		0	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>35.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.117.154</b>	<b>347.886</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.406.265	1.026.464
Udsudte skatteaktiver .....		96.198	0
Tilgodehavende skat .....		8.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		33.885	9.177
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.544.348</b>	<b>1.035.641</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.544.348</b>	<b>1.035.641</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.661.502</b>	<b>1.383.527</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		198.499	196.827
Forslag til udbytte .....		0	103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>248.499</b>	<b>350.227</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	8.662
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>8.662</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		157.026	0
Skyldig selskabsskat .....		0	27.020
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>157.026</b>	<b>27.020</b>
Gæld til banker .....		400.305	54.528
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		45.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		132.632	84.881
Skyldig selskabsskat .....		23.733	50.295
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.654.307	807.914
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.255.977</b>	<b>997.618</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.413.003</b>	<b>1.024.638</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.661.502</b>	<b>1.383.527</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	4.514.258	2.615.869
Pensionsbidrag	492.481	265.874
Andre omkostninger til social sikring	93.715	42.506
Personaleomkostninger i øvrigt	40.824	38.751
	<u>5.141.278</u>	<u>2.963.000</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	31.020
Ændring af udskudt skat	-104.860	6.303
	<u>-104.860</u>	<u>37.323</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	426.609
Tilgang	928.450
Afgang	-41.920
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.313.139</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-113.723
Årets afskrivning	-108.762
Tilbageførsel af afskrivninger ved afgang	1.500
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-220.985</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1.092.154</b></u>

#### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	202.026	45.000	157.026	0
	<b>202.026</b>	<b>45.000</b>	<b>157.026</b>	<b>0</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

8. Selskabet har indgået følgende leasingaftaler med følgende månedlige ydelser eksklusiv moms og restløbetider:

Varevogn: Ydelse kr. 2.500, restløbetid 23 måneder.

Varevogn: Ydelse kr. 4.500, restløbetid 43 måneder.

Varevogn: Ydelse kr. 5.000, restløbetid 43 måneder.

Varevogn: Ydelse kr. 2.500, restløbetid 7 måneder.

Minilæsser: Ydelse kr. 2.000, restløbetid 56 måneder.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Der er tinglyst ejendomsforbehold i en varevogn.

#### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte .....	10	6