

LINHAVE ApS TØMRER & ENTREPENØR

Flegebakken 40
8370 Hadsten

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2019

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: 01/07/2018 - 30/06/2019

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 2018/19 for opfyldt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 - 4-6 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 salgsomkostninger 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 nominel 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.074.594	5.214.814
Personaleomkostninger	1	-7.467.406	-5.141.278
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-297.321	-134.182
Resultat af ordinær primær drift		309.867	-60.646
Andre finansielle indtægter		100	0
Øvrige finansielle omkostninger		-78.084	-42.542
Ordinært resultat før skat		231.883	-103.188
Skat af årets resultat	2	-144.141	104.860
Årets resultat		87.742	1.672
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		87.742	1.672
I alt		87.742	1.672

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		941.509	1.092.154
Materielle anlægsaktiver i alt	3	941.509	1.092.154
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		25.000	25.000
Anlægsaktiver i alt		966.509	1.117.154
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.846.068	1.406.265
Udskudte skatteaktiver		0	96.198
Tilgodehavende skat		8.000	8.000
Periodeafgrænsningsposter		33.991	33.885
Tilgodehavender i alt		1.888.059	1.544.348
Omsætningsaktiver i alt		1.888.059	1.544.348
Aktiver i alt		2.854.568	2.661.502

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		286.241	198.499
Egenkapital i alt		336.241	248.499
Hensættelse til udskudt skat		36.043	0
Hensatte forpligtelser i alt		36.043	0
Kreditinstitutter i øvrigt		110.723	157.026
Skyldig selskabsskat		11.900	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	122.623	157.026
Gæld til banker		299.370	400.305
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		46.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.723	132.632
Skyldig selskabsskat		0	23.733
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.713.203	1.576.984
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		154.365	77.323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.359.661	2.255.977
Gældsforpligtelser i alt		2.482.284	2.413.003
Passiver i alt		2.854.568	2.661.502

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	6.812.047	4.514.258
Pensionsbidrag	501.610	492.481
Andre omkostninger til social sikring	111.958	93.715
Personaleomkostninger i øvrigt	41.791	40.824
	<u>7.467.406</u>	<u>5.141.278</u>

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	11.900	0
Ændring af udskudt skat	132.241	-104.860
	<u>144.141</u>	<u>-104.860</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.313.139
Tilgang	161.676
Afgang	-100.000
Kostpris ultimo	<u>1.374.815</u>
Af- og nedskrivning primo	-220.985
Årets afskrivning	-213.154
Tilbageførsel af afskrivninger ved afgang	833
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-433.306</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>941.509</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	156.723	46.000	110.723	0
	156.723	46.000	110.723	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

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

Varevogn: Ydelse 2.500kr., restløbetid 11 måneder.

Varevogn: Ydelse 4.500kr., restløbetid 31 måneder.

Varevogn: Ydelse 5.000kr., restløbetid 31 måneder.

Varevogn: Ydelse 3.100kr. , restløbetid 60 måneder.

Minilæsser: Ydelse 2.300kr., restløbetid 44 måneder.

Leje af lagerlokaler udgør årligt 50.000kr. ekskl. moms. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders opsigelse. Den maksimale forpligtelse udgør 12.500kr. ekskl. moms

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er tinglyst ejendomsforbehold i en varevogn.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018/19
	13