

**Det Lille Snedkeri A/S**

Alsvej 8  
5500 Middelfart

CVR.nr.: 36 40 15 75

**ÅRSRAPPORT 2019**

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. marts 2020



Pernille Povlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Det Lille Snedkeri A/S  
Alsvej 8  
5500 Middelfart

CVR.nr.: 36 40 15 75

Telefon: 52 13 94 75

E-mail: [pernille@detlillesnedkeri.dk](mailto:pernille@detlillesnedkeri.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 8/10 2014

### Bestyrelse

Simon Povlsen  
Pernille Povlsen  
Per Jørgensen

### Direktion

Simon Povlsen

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Det Lille Snedkeri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

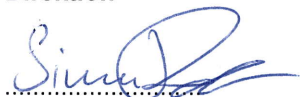
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 31. marts 2020

### Direktion



Simon Povlsen

### Bestyrelse



Simon Povlsen



Pernille Povlsen



Per Jørgensen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive snedkeri virksomhed, samt anden hermed stående virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.873.349</b>	<b>997.415</b>
1 Personaleomkostninger	-809.529	-710.309
2 Af- og nedskrivninger	-315.812	-160.012
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>748.008</b>	<b>127.094</b>
Andre finansielle indtægter	0	888
Finansielle omkostninger	-19.888	-165
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>728.120</b>	<b>127.817</b>
3 Skat af årets resultat	-161.219	-27.917
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>566.901</b>	<b>99.900</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	566.901	99.900
<b>I ALT</b>	<b>566.901</b>	<b>99.900</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.585.736	784.322
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.585.736</u>	<u>784.322</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>1.585.736</u>	<u>784.322</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.181	130.977
	Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	167.945	15.630
	Andre tilgodehavender	27.635	44.759
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>215.761</u>	<u>191.366</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>956.424</u>	<u>272.149</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>1.172.185</u>	<u>463.515</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.757.921</u>	<u>1.247.837</u>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	<u>778.870</u>	<u>211.969</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.278.870</u></b>	<b><u>711.969</u></b>
3 Udskudt skat	<u>51.159</u>	<u>21.403</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>51.159</u></b>	<b><u>21.403</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	314.179	350.266
Anden gæld	<u>1.113.713</u>	<u>164.199</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.427.892</u></b>	<b><u>514.465</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.427.892</u></b>	<b><u>514.465</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.757.921</u></b>	<b><u>1.247.837</u></b>
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	2019	2018
<b>Note 1 - Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	754.491	659.498
Pensionsbidrag	38.731	36.390
Andre omkostninger til social sikring	16.307	14.421
	<b>809.529</b>	<b>710.309</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	1.043.605	252.357
Tilgang i året	1.117.226	791.248
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	2.160.831	1.043.605
Akkumulerede afskrivninger primo	259.283	99.271
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	315.812	160.012
Akkumulerede afskrivninger ultimo	575.095	259.283
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>1.585.736</b>	<b>784.322</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	315.812	160.012
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>315.812</b>	<b>160.012</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	131.450	12.738
Regulering af skatter for tidligere år	13	0
Regulering af udskudt skat	29.756	15.179
	<b>161.219</b>	<b>27.917</b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	211.969	112.069
Årets resultat	566.901	99.900
	<b>778.870</b>	<b>211.969</b>

## NOTER

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Povlsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## NOTER

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender 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 virksomheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1-10 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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 i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

## NOTER

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.