



## **Kølby Tømrerforretning ApS**

### **Årsrapport 2018**

**CVR: 36434910**

**01.01.2018 – 31.12.2018**

**BOLLERUPVEJ 17, KØLBY**

**9240 NIBE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 26. april 2019

---

Dirigent: René Rokkedal



- en del af LandboNords  
ØkonomiRådgivning

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Kølby Tømmerforretning ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 26.04.2019

## DIREKTION

---

Ronald Rokkedal

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kølby TømrerforretningApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 26.04.2019

LandboNord

CVR nr. 25049608

---

Bente Vigsø Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne4536

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Kølby Tømrerforretning ApS  
Bollerupvej 17  
9240 Nibe

Telefon: 20240936  
CVR-nr.: 36434910  
Stiftet: 17-11-14  
Hjemsted: Nibe

Regnskabsår: 01.01 - 31.12  
Det er det 4. regnskabsår

## DIREKTION

Ronald Rokkedal

## REVISOR

LandboNord  
Brøndumvej 12  
9690 Fjerritslev

## PENGEINSTITUT

Jutlander Bank  
Toften 11  
9240 Nibe

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er tømrerforretning.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved udført arbejde og salg af materialer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, operationelle leasingomkostninger, fremmed arbejdskraft, vedligeholdelse, småanskaffelser, forsikringer mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

## VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

## TILGODEHAVENDER

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

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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 skatteværdien 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.450.924</b>	<b>1.263.535</b>
1	Personaleomkostninger	-2.136.734	-1.233.859
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-22.541	-28.592
	Andre driftsomkostninger	-2.080	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>289.569</b>	<b>1.084</b>
	Finansielle indtægter	16	0
	Finansielle omkostninger	-16.202	-11.983
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>273.383</b>	<b>-10.899</b>
	Skat af årets resultat	-60.710	1.000
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>212.673</b>	<b>-9.899</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	212.673	-9.899
	<b>Disponering i alt</b>	<b>212.673</b>	<b>-9.899</b>

# BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	37.541	74.544
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>37.541</b>	<b>74.544</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>37.541</b>	<b>74.544</b>
Råvarer og hjælpematerialer	6.770	12.925
<b>Varebeholdninger</b>	<b>6.770</b>	<b>12.925</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	564.394	800.006
Igangværende arbejde	2.079	5.821
Periodeafgrænsningsposter	35.317	60.935
Tilgodehavender selskabsskat	0	16.000
Udskudt skatteaktiv	1.000	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>602.790</b>	<b>882.762</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>679.893</b>	<b>20.948</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.289.453</b>	<b>916.635</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.326.994</b>	<b>991.179</b>

# BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført overskud	315.879	103.206
2	<b>Egenkapital</b>	<b>365.879</b>	<b>153.206</b>
	Anden langfristet gæld	0	1.222
3	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>1.222</b>
4	Kortfristet del af langfristet gæld	0	28.479
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	249.199	337.059
	Selskabsskat	3.710	0
	Anden gæld	708.206	471.213
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>961.115</b>	<b>836.751</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>961.115</b>	<b>837.973</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.326.994</b>	<b>991.179</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-1.851.746	-1.066.747
Pensioner	-213.830	-134.783
Andre omkostninger til social sikring	-71.158	-32.329
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-2.136.734</b>	<b>-1.233.859</b>
Antal heltidsbeskæftigede	7	4

# NOTER

2 EGENKAPITAL		Selskabskapital	Overført overskud	I alt
Primo		50.000	103.206	153.206
Forslag til resultatdisponering			212.673	212.673
<b>Ultimo</b>		<b>50.000</b>	<b>315.879</b>	<b>365.879</b>

# NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
<b>3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Anden langfristet gæld	0	-1.222
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>-1.222</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	0	0
<b>4 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD</b>		
<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>0</b>	<b>-28.479</b>

# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

### **EVENTUALFORPLIGTELSER**

Der påhviler selskabet alm. garantiforpligtelser for udført arbejde.

### **OPERATIONELLE LEASINGKONTRAKTER**

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på 58 tkr. pr. år. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 54 mdr. med en samlet restleasingydelse på 262 tkr.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.