



Kølby Tømrerforretning ApS

Årsrapport 2019

CVR: 36434910

01.01.2019 – 31.12.2019

BOLLERUPVEJ 17, KØLBY

9240 NIBE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 19. marts 2020

Dirigent: René Rokkedal



- en del af LandboNords
ØkonomiRådgivning

INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Kølby Tømrerforretning ApS.

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 - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 19.03.2020

DIREKTION

Ronald Rokkedal

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kølby Tømrerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kølby Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 19.03.2020

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: Aalborg

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Det er det 5. regnskabsår

DIREKTION

Ronald Rokkedal

REVISOR

LandboNord

Brøndumvej 12

9690 Fjerritslev

PENGEINSTITUT

Jutlander Bank

Toften 11

9240 Nibe

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er tømmerforretning.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 handelsvarer, 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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien 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.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.149.960	2.450.924
1	Personaleomkostninger	-2.041.236	-2.136.734
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-41.179	-22.541
	Andre driftsomkostninger	0	-2.080
	DRIFTSRESULTAT	67.545	289.569
	Finansielle indtægter	0	16
	Finansielle omkostninger	-9.733	-16.202
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	57.812	273.383
	Skat af årets resultat	-13.972	-60.710
	ÅRETS RESULTAT	43.840	212.673
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	43.840	212.673
	Disponering i alt	43.840	212.673

BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	80.912	37.541
Materielle anlægsaktiver	80.912	37.541
ANLÆGSAKTIVER	80.912	37.541
Råvarer og hjælpematerialer	63.459	6.770
Varebeholdninger	63.459	6.770
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.551.145	564.394
Igangværende arbejder	384.879	2.079
Skatteaktiv	3.000	1.000
Periodeafgrænsningsposter	65.753	35.317
Tilgodehavender	2.004.777	602.790
Likvide beholdninger	0	679.893
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.068.236	1.289.453
AKTIVER	2.149.148	1.326.994

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført overskud	359.719	315.879
2	Egenkapital	409.719	365.879
	Gæld til kreditinstitutter	296.714	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	916.011	249.199
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	526.704	711.916
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.739.429	961.115
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.739.429	961.115
	PASSIVER	2.149.148	1.326.994
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.736.901	-1.851.746
Pensioner	-232.205	-213.830
Andre omkostninger til social sikring	-72.130	-71.158
Personaleomkostninger	-2.041.236	-2.136.734
Antal heltidsbeskæftigede	6	7

NOTER

2	EGENKAPITAL	Selskabskapital	Overført overskud	I alt
	Primo	50.000	315.879	365.879
	Forslag til resultatdisponering		43.840	43.840
	Ultimo	50.000	359.719	409.719

NOTER

3 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 42 mdr. med en samlet restleasingydelse på 204 tkr.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

