

# **Tømrer- & Snedkermester Martin Moen ApS**

Dalsvej 10  
7200 Grindsted

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/02/2020**

**Martin Moen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 7 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 8 |
|---------------|---|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 10 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Tømrer- & Snedkermester Martin Moen ApS  
Dalsvej 10  
7200 Grindsted

CVR-nr: 37109762  
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tømrer- & Snedkermester Martin Moen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Det er i forbindelse med stiftelsen vedtaget, at årsrapporten ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Grindsted, den 27/02/2020

## **Direktion**

Martin Moen

# Ledelsesberetning

**Generelt:**

Selskabets formål er at drive tømrer og snedkervirksomhed.

**Udviklingen i regnskabsåret 2018/2019:**

Årets resultat udgør kr. 223.228, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.827.489 og en egenkapital på kr. 735.890.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30.09.2019.

**Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019/2020:**

Selskabet forventer positiv indtjening i næste regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## RESULTATOPGØRELSE:

### Indtægtskriterium:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Omsætning:

Omsætningen omfatter fakturerede og periodiserede indtægter vedrørende tømrer- og snedkervirksomhed.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder lokale-, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

### Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat.

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22%.

Under hensættelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## BALANCEN:

### Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmidler: 20% lineært - restværdi 0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger:

Handelsvarer måles til anskaffelsespris eller til nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold. Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og reservationer til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

|   | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>1.622.248</b> | <b>914.438</b> |
| Personaleomkostninger .....   | 1    | -1.182.162       | -677.036       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -149.924         | -178.023       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>290.162</b>   | <b>59.379</b>  |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -3.288           | -2.282         |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>286.874</b>   | <b>57.097</b>  |
| Skat af årets resultat .....  | 2    | -63.646          | -13.002        |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>223.228</b>   | <b>44.095</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                  |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 0                | 0              |
| Overført resultat .....   |      | 223.228          | 44.095         |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>223.228</b>   | <b>44.095</b>  |

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

|   | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 172.667          | 167.200          |
| <b>Materielle aktiver i alt .....</b>             |      | <b>172.667</b>   | <b>167.200</b>   |
| <b>Langfristede aktiver i alt .....</b>           |      | <b>172.667</b>   | <b>167.200</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |      | 128.000          | 176.130          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>128.000</b>   | <b>176.130</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 648.503          | 726.981          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |      | 770.138          | 38.000           |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 65.776           | 0                |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>1.484.417</b> | <b>764.981</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 42.405           | 175.857          |
| <b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>           |      | <b>1.654.822</b> | <b>1.116.968</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>1.827.489</b> | <b>1.284.168</b> |



# Balance 30. september 2019

## Passiver

|  | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat .....  |      | 685.890          | 462.662          |
| Forslag til udbytte .....  |      | 0                | 0                |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>735.890</b>   | <b>512.662</b>   |
| Udskudt skat .....   |      | 7.634            | 7.744            |
| <b>Langfristede forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>7.634</b>     | <b>7.744</b>     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 655.485          | 424.334          |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 49.756           | 50.372           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 94.633           | 233.686          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 284.091          | 55.370           |
| <b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>1.083.965</b> | <b>763.762</b>   |
| <b>Forpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>1.091.599</b> | <b>771.506</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>1.827.489</b> | <b>1.284.168</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

|                           | Registreret<br>kapital<br>mv. | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte<br>indregnet<br>under<br>egenkapitalen | I alt   |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------|---|---------|
|                           | kr.                           | kr.                  | kr.   | kr.     |
| Egenkapital, primo .....  | 50.000                        | 462.662              | 0   | 512.662 |
| Betalt udbytte .....      | 0                             | 0                    | 0   | 0       |
| Årets resultat .....      | 0                             | 223.228              | 0   | 223.228 |
| Egenkapital, ultimo ..... | 50.000                        | 685.890              | 0   | 735.890 |

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen består af 50 stk. anparter á kr. 1.000.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2018/19</b>   | <b>2017/18</b> |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>     |
| Løn og gager                          | 1.053.663        | 629.878        |
| Pensionsbidrag                        | 104.670          | 36.687         |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.829           | 10.471         |
|                                       | <b>1.182.162</b> | <b>677.036</b> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2018/19</b> | <b>2017/18</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | 63.756         | 10.032         |
| Ændring af udskudt skat            | -110           | 2.970          |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | 0              |
|                                    | <b>63.646</b>  | <b>13.002</b>  |

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    | <b>2018/19</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 3              |

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 3 ansatte (2017/18: 2 ansatte).