

TimberNest IVS

Hastrupvej 21
7323 Give

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/05/2019

Kristian Grove
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TimberNest IVS

Hastrupvej 21

7323 Give

Telefonnummer: 30289009

e-mailadresse: kgp@timbernest.dk

CVR-nr: 37655945

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse

Lån & Spar Bank

Slotsgade 2

5100 Odense C

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for TimberNest IVS.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Give, den 03/05/2019

Direktion

Kristian Grove Poulsen

Bestyrelse

Kristian Grove Poulsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion af ude møbler samt handel og service i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2018 udgør -5.640,00 kr. Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

2018 har været et år, hvor virksomheden er startet på en frisk. I starten af året vandt Nikolai og Kristian VentureCup i service-kategorien og modtog en præmie på 10.000 kr. Dette var også sidste store aktivitet for Nikolai i virksomhedens favør, der i februar erklærede han ville udtræde af virksomheden. Boet blev gjort op og Kristian overtog alle anparterne i selskabet, og blev dermed enejer af virksomheden igennem sit holdingselskab Grove Invest IVS.

Nikolai's udtræden som co-founder har også resulteret i en nedgang af virksomhedens daglige aktiviteter, hvilket betød en lavere omsætning på dette årsregnskab.

Virksomheden flyttede i maj i nye lokaler i Faaborg, og begyndte at etablere en fleksibel produktion der. Pga. uoverensstemmelser mellem lejer og udlejer flyttede virksomheden ud af lokalerne i slutningen af september, og flyttede lager til ny adresse i Thyregod, indtil nye lokaler var fundet på Fyn (virksomheden flyttede ind i nye lokaler april i 2019).

Virksomheden har i 2018 haft en tilgang i nye kunder, som også forventes at stige i 2019.

2018 har alt i alt været et lærerigt år, hvor virksomheden er gået fra 2 ejere til én, og hvor virksomhedens retning for alvor er slået fast, og interessen hos potentielle kunder er steget. Virksomhedens aktiviteter forbundet med salg er steget, og nye produkter er kommet på markedet.

I forbindelse med Kristians forøgede tidsforbrug i virksomheden, og stigning i medarbejdere, ventes omsætningen at stige i 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Omfatter indkøb til brug for selskabets hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne renteforhold som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode. Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af moderselskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris. Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger om omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omstændigheden, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagspris på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Under gældsforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		191.569	233.029
Produktionsomkostninger		-110.391	-142.993
Bruttoresultat		81.178	90.036
Distributionsomkostninger		-65.093	-13.405
Administrationsomkostninger		-15.671	-3.229
Andre driftsindtægter		0	
Andre driftsomkostninger		-9.122	-3.621
Resultat af ordinær primær drift		-8.708	69.781
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	
Andre finansielle indtægter	1	1.477	993
Øvrige finansielle omkostninger		0	-34.777
Ordinært resultat før skat		-7.231	35.997
Skat af årets resultat		1.591	-7.919
Årets resultat		-5.640	28.078
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	21.059
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-5.640	7.019
I alt		-5.640	28.078

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		4.911	4.911
Immaterielle anlægsaktiver i alt		4.911	4.911
Anlægsaktiver i alt		4.911	4.911
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.500	1.250
Tilgodehavender i alt		5.500	1.250
Likvide beholdninger	2	3.433	94.400
Omsætningsaktiver i alt		8.933	95.650
Aktiver i alt		13.844	100.561

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		6.000	6.000
Andre reserver		14.448	3.022
Overført resultat		-5.640	7.019
Forslag til udbytte		0	21.059
Egenkapital i alt		14.808	37.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.240	34.481
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		9.581	8.386
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	3.439
Skyldig selskabsskat		-12.061	7.919
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3	-7.724	9.236
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		-964	63.461
Gældsforpligtelser i alt		-964	63.461
Passiver i alt		13.844	100.561

Noter

1. Andre finansielle indtægter

Renteindtægt fra bank.

2. Likvide beholdninger

Bankkonto:
Kr. 2.833,00,-

Kassebeholdning:
Kr. 600,00,-

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2018
Kortfristet lån	3.438,00 kr.
Salgsmoms	0,00 kr.
Købsmoms	-791,00 kr.
Momsafregning	-12.654,00 kr.
Skyldige lønomkostninger	2.283,00 kr.
Kortfristet gæld i alt	<u>-7.724,00 kr.</u>