

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043

Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2017/18
01.10.17 - 30.09.18
(2. regnskabsår)

DeresByggeri.dk ApS

Overskov 24
8300 Odder

CVR-nr. 37832936

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/2 2019

Dirigent:


Jesper Sejersbøl Thingbæk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DeresByggeri.dk ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 27/2 2019

Direktion



Thorbjørn Vishart Larsen



Jesper Sejersbøl Thingbak

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DeresByggeri.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DeresByggeri.dk ApS for regnskabsåret 1. oktober – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Odde, den 22/2 2019

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-NR: 29 20 50 43
MNE-nummer: mne6204



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

DeresByggeri.dk ApS
Overskov 24
8300 Odder

Telefon: 26202054

CVR-nr.: 37832936

Stiftet: 29. juni 2016

Hjemstedskommune: Odder

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Thorbjørn Vishart Larsen
Jesper Sejersbøl Thingbak

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive tømrervirksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DeresByggeri.dk ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Under finansielle anlægsaktiver er indregnet deposita vedrørende lejemål. Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acountofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på bankkonti.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsevnen og beregnes som 22 pct. 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

Anvendt regnskabspraksis

anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter vedrørende 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 laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Bruttofortjeneste		1.584.293	956
Personaleomkostninger	1	1.388.621	930
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		60.319	25
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		70.294	19
Ordinært resultat før finansielle poster		65.058	-18
Andre finansielle indtægter		10.355	1
Andre finansielle omkostninger		68.271	13
Resultat før skat		7.141	-30
Skat af årets resultat	2	-10.800	-5
Årets resultat		17.941	-25
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-24.605	0
Årets resultat		17.941	-25
Til disposition		-6.664	-25
Overført til næste år		-6.664	-25
Disponeret i alt		-6.664	-25

Balance 30. september

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		184.431	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		231.960	168
Materielle anlægsaktiver i alt		416.390	168
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		33.494	33
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.494	33
Anlægsaktiver i alt		449.884	202
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		150.120	50
Varebeholdninger i alt		150.120	50
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		375.551	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		333.389	159
Udskudt skatteaktiv	3	15.800	5
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		142.163	63
Periodeafgrænsningsposter		35.186	20
Tilgodehavender i alt		902.088	247
Likvide beholdninger		50.151	63
Omsætningsaktiver i alt		1.102.359	360
Aktiver i alt		1.552.243	562

Balance 30. september

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-6.664	-25
Egenkapital i alt		43.336	25
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		150.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		150.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		525.326	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		475.084	354
Anden gæld		358.497	182
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.358.907	536
Gældsforpligtelser i alt		1.508.907	536
Passiver i alt		1.552.243	562
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Nærtstående parter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.254.179	842
	Pensioner	99.406	55
	Andre udgifter til social sikring	35.036	34
	Personaleomkostninger i alt	1.388.621	930

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-10.800	-5
	Skat af årets resultat i alt	-10.800	-5

3	Udskudt skatteaktiv	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Skatteaktiv	15.800	5
	Udskudt skatteaktiv i alt	15.800	5

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet selvskyldnerkaution
Kautjonen er stillet af: Thorbjørn Vishart Larsen & Jesper Thingbak

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland er der stillet følgende sikkerhed:

Nom. 500.000 virksomhedspant med pant i simple fordringer, rettigheder, varelagre, goodwill, driftsmidler m.v.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut (konto: 7250 1592736) er der stillet selvskyldnerkaution

Kautjonen er stillet af: Peter Sejersbøl & Eric Christian Ulf Larsen

5 **Eventualposter m.v.**

Operationel Leasing

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende:

Restforpligtelse leasing kr. 407.268.

6 Nærtstående parter

DeresByggeri.dk ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse Thorbjørn Vishart Larsen, Bisgaardsvej 9, 8300 Odder

Bestemmende indflydelse Jesper Sejersbøl Thingbak, Overskov 24, 8300 Odder

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har i regnskabsåret 2017/2018 haft transaktioner med anpartshaverne, i form af ulovlige anpartshaverlån.

Selskabet har den 30. september 2018 et tilgodehavende på 142 tkr. hos medlemmer af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Thorbjørn Vishart Larsen

Jesper Sejersbøl Thingbak