

Silkeborg Tømrerforretning IVS

Rugvænget 8, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 98 78 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2019.

Kenneth Elbæk Bay
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Silkeborg Tømrerforretning IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19. november 2019

Direktion

Kenneth Elbæk Bay

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Silkeborg Tømrerforretning IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silkeborg Tømrerforretning IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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.

Randers SØ, den 19. november 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor
mne34336

Selskabsoplysninger

Selskabet	Silkeborg Tømrerforretning IVS Rugvænget 8 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 37 98 78 75
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kenneth Elbæk Bay
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udføre tømrerarbejde for private kunder samt at freelance til andre virksomheder indenfor faggruppen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 393.180 mod 169.746 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 60.555 mod -39.627 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	393.180	169.746
1 Personaleomkostninger	-279.608	-171.904
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-22.649	-36.122
Resultat før finansielle poster	90.923	-38.280
Andre finansielle indtægter	0	317
Øvrige finansielle omkostninger	-8.906	-10.962
Resultat før skat	82.017	-48.925
Skat af årets resultat	-21.462	9.298
Årets resultat	60.555	-39.627
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	45.416	0
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	15.139	0
Disponeret fra overført resultat	0	-39.627
Disponeret i alt	60.555	-39.627

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.062	79.911
Materielle anlægsaktiver i alt	74.062	79.911
Anlægsaktiver i alt	74.062	79.911
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.211	0
Udsudte skatteaktiver	0	9.898
Andre tilgodehavender	0	10.186
Tilgodehavender i alt	22.211	20.084
Likvide beholdninger	134.741	38.987
Omsætningsaktiver i alt	156.952	59.071
Aktiver i alt	231.014	138.982

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	10.000	10.000
3	Reserve for iværksætterselskaber	19.234	4.095
4	Overført resultat	18.074	-27.342
	Egenkapital i alt	<u>47.308</u>	<u>-13.247</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.246	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.246</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	56.622	74.601
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>56.622</u>	<u>74.601</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	19.000	19.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	54.584
	Selskabsskat	10.318	0
	Anden gæld	96.520	4.044
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>125.838</u>	<u>77.628</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>182.460</u>	<u>152.229</u>
	Passiver i alt	<u>231.014</u>	<u>138.982</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	266.763	143.383
Pensioner	10.005	24.012
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.840</u>	<u>4.509</u>
	<u>279.608</u>	<u>171.904</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
 3. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber 1. januar 2018	4.095	4.095
Henlagt af årets resultat	<u>15.139</u>	<u>0</u>
	<u>19.234</u>	<u>4.095</u>
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-27.342	-27.342
Årets overførte overskud eller underskud	<u>45.416</u>	<u>0</u>
	<u>18.074</u>	<u>-27.342</u>
 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed af nogen art.		
 6. Eventualposter		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Tømmerforretning IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Af skrivningsperioden 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 tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatop-gørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskri ves til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenka-pitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværk-sætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.