

Øens Tømrer ApS

Sønder Nytoft 6A

6720 Fanø

CVR-nr. 38128647

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. marts 2019

Jes Sonnichsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Øens Tømrer ApS.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Det interne årsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28. marts 2019

Direktion

Jes Sonnichsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Øens Tømrer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øens Tømrer ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 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 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 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.

Esbjerg, den 28. marts 2019

Sædding Revision ApS

CVR-nr. 25510461

Simon Hessellund
Registreret revisor
mne8317

Virksomhedsoplysninger

| | |
|--------------------------|--|
| Virksomheden | Øens Tømrer ApS Sønder Nytoft 6A 6720 Fanø |
| CVR-nr. | 38128647 |
| Stiftelsesdato | 20. oktober 2016 |
| Hjemsted | Fanø |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Jes Sonnichsen |
| Revision | Fravalgt |
| Generalforsamling | Generalforsamlingen afholdes den 28. marts 2019. |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre alment tømrerarbejde og forfaldne opgaver inden for faget.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -88.327, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.713.153, og en egenkapital på kr. -38.042.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har på balancedagen tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer, at opnå en mere rentabel drift i de kommende regnskabsår, og selskabets egenkapital forventes retableret herved.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Øens Tømrer ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har på balancedagen tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Generelt

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 fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Deposita | 3 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i 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 forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud,

Anvendt regnskabspraksis

indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.745.988 | 2.778.343 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.757.817 | -2.613.934 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -73.855 | -47.020 |
| Andre driftsomkostninger | | 17.065 | -8.000 |
| Driftsresultat | | -68.619 | 109.389 |
| Finansielle indtægter | | 15.891 | 12.881 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -847 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -53.352 | -44.995 |
| Resultat før skat | | -106.927 | 77.275 |
| Skat af årets resultat | | 18.600 | -23.990 |
| Årets resultat | | -88.327 | 53.285 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 53.000 |
| Overført resultat | | -88.327 | 285 |
| Resultatdisponering | | -88.327 | 53.285 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 367.644 | 399.889 |
| Indretning af lejede lokaler | | 250.359 | 0 |
| Deposita | | 35.437 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 653.440 | 399.889 |
| Deposita | | 16.500 | 16.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 16.500 | 16.500 |
| Anlægsaktiver | | 669.940 | 416.389 |
| Varebeholdninger | | 99.819 | 24.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 550.769 | 268.870 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 202.400 | 150.491 |
| Udskudte skatteaktiver | | 3.300 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 33.205 | 80.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 2 | 145.736 | 249.250 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.984 | 10.859 |
| Tilgodehavender | | 943.394 | 759.470 |
| Omsætningsaktiver | | 1.043.213 | 783.470 |
| Aktiver | | 1.713.153 | 1.199.859 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 4 | -88.042 | 285 |
| Udbytte for regnskabsåret | 5 | 0 | 53.000 |
| Egenkapital | | -38.042 | 103.285 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 0 | 15.300 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 15.300 |
| Anden gæld | | 25.614 | 70.535 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 25.614 | 70.535 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 44.400 | 44.400 |
| Gæld til banker | | 564.923 | 308.112 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 593.401 | 188.552 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 39.564 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 8.690 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 483.293 | 460.985 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.725.581 | 1.010.739 |
| Gældsforpligtelser | | 1.751.195 | 1.081.274 |
| Passiver | | 1.713.153 | 1.199.859 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.230.752 | 2.156.844 |
| Pensioner | 367.672 | 328.148 |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.376 | 17.808 |
| Andre personaleomkostninger | 122.017 | 111.134 |
| | 2.757.817 | 2.613.934 |

| | | |
|-----------------------------------|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 7 | 7 |
|-----------------------------------|---|---|

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Ledelsen har i årets løb oparbejdet et mellemværende med selskabet på kr. 145.736. Mellemværendet er forrentet med gældende udlånsrente + 10%.

3. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

| | | |
|---------------------|----------------|------------|
| Saldo primo | 285 | 0 |
| Årets tilgang | -88.327 | 285 |
| Saldo ultimo | -88.042 | 285 |

5. Udbytte for regnskabsåret

| | | |
|---------------------|----------|---------------|
| Saldo primo | 53.000 | 0 |
| Afsat udbytte | 0 | 53.000 |
| Udbetalt udbytte | -53.000 | 0 |
| Saldo ultimo | 0 | 53.000 |

6. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Anden gæld | 25.614 | 44.400 | |
| | 25.614 | 44.400 | |

Noter

2018

2017

7. Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæftet solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Øens Tømrer Holding ApS, der er administrationselskabet i sambeskatningen.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på 3 måneder, som på statusdagen svarer til kr. 22.250

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 39 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 3.000, i alt kr. 117.000

Restløbetid i 36 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 3.117, i alt kr. 112.212

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jes Sonnicksen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-113719845539
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2019 kl.: 05:42:42
Underskrevet med NemID

Jes Sonnicksen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-113719845539
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2019 kl.: 05:42:42
Underskrevet med NemID

Simon Hessellund

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-700361272217
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2019 kl.: 07:39:11
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ef68992kMnj19862497

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.