

Mikkelsen Tømrer & Snedker ApS

Krofennen 2
6800 Varde

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/01/2019

Mads Mikkelsen Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Mikkelsen Tømrer & Snedker ApS
Krofennen 2
6800 Varde

CVR-nr: 38162195
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Mikkelsen Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næsbjerg, den 08/01/2019

Direktion

Mads Mikkelsen Jensen
Direktør

Bo Juhl Mikkelsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er almindeligt forekommende tømrerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2017/18 er mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Egenkapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid 5 år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved

afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 829.171 | 633.523 |
| Personaleomkostninger | 1 | -828.315 | -721.322 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -11.965 | -7.977 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -11.109 | -95.776 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -7.751 | -2.921 |
| Ordinært resultat før skat | | -18.860 | -98.697 |
| Skat af årets resultat | 2 | 3.985 | 21.680 |
| Årets resultat | | -14.875 | -77.017 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -14.875 | -77.017 |
| I alt | | -14.875 | -77.017 |

Balance 30. september 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 39.882 | 51.847 |
| Materielle aktiver i alt | 3 | 39.882 | 51.847 |
| Udskudte skatteaktiver | | 25.665 | 21.680 |
| Finansielle aktiver i alt | | 25.665 | 21.680 |
| Langfristede aktiver i alt | | 65.547 | 73.527 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 72.688 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 125.610 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 34.975 | 37.548 |
| Tilgodehavender i alt | | 160.585 | 110.236 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 9.842 |
| Kortfristede aktiver i alt | | 160.585 | 120.078 |
| Aktiver i alt | | 226.132 | 193.605 |

Balance 30. september 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -91.892 | -77.017 |
| Egenkapital i alt | | -41.892 | -27.017 |
| Gæld til banker | | 65.708 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 123.637 | 37.176 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 78.679 | 141.861 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 41.585 |
| Kortfristede forpligtelser i alt | | 268.024 | 220.622 |
| Forpligtelser i alt | | 268.024 | 220.622 |
| Passiver i alt | | 226.132 | 193.605 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 805.513 | 666.346 |
| Pensionsbidrag | 0 | 45.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.802 | 9.976 |
| | <u>828.315</u> | <u>721.322</u> |

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2016/17: 2)

2. Skat af årets resultat

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Ændring af udskudt skat | 3.985 | 21.680 |
| | <u>3.985</u> | <u>21.680</u> |

3. Materielle aktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|------------------------|
| Kostpris primo | 59.824 |
| Kostpris ultimo | <u>59.824</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -7.977 |
| Årets afskrivning | -11.965 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-19.942</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>39.882</u> |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med restløbetider på 47 mdr. med en samlet årlig ydelse på 46 tkr. Den samlede forpligtelse udgør i alt 182 tkr.