


**Moesgaard Tømrerforretning IVS**  
Bundgårdsvej 79, Skjød  
8450 Hammel

**CVR-nummer: 38449486**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar 2018 til 31. december 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/5 2019



Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis .....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Moesgaard Tømmerforretning IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 24. maj 2019

Direktion



Jens Moesgaard Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Moesgaard Tømmerforretning IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Moesgaard Tømmerforretning IVS for perioden 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.

Hammel, den 24. maj 2019

Revision Ry & Hammel  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26267439



Ole Tilsted  
Registreret Revisor  
MNE nr.: mne10915

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

#### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

#### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>499.255</b>	<b>283.016</b>
1 Personaleomkostninger .....	-317.881	-317.607
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-24.304	-20.987
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>157.070</b>	<b>-55.578</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-38.859	-48.985
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>118.211</b>	<b>-104.563</b>
Skat af årets resultat .....	-26.286	18.135
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>91.925</b>	<b>-86.428</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	91.925	-86.428
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>91.925</b>	<b>-86.428</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**AKTIVER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Goodwill.....	2.142	2.571
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.142</b>	<b>2.571</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	146.567	170.442
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>146.567</b>	<b>170.442</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>148.709</b>	<b>173.013</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	146.222	157.142
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>146.222</b>	<b>157.142</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	158.037	97.468
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	18.615	104.870
Andre tilgodehavender.....	1.109	0
Udskudt skatteaktiv.....	0	18.135
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>177.761</b>	<b>220.473</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>323.984</b>	<b>377.615</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>472.693</b>	<b>550.628</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**PASSIVER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Virksomhedskapital.....	1	1
Overført resultat.....	5.497	-86.428
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5.498</b>	<b>-86.427</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	8.151	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>8.151</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter.....	258.202	483.830
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	68.632	23.482
Anden gæld.....	119.052	117.569
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	13.158	12.174
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>459.044</b>	<b>637.055</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>459.044</b>	<b>637.055</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>472.693</b>	<b>550.628</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	298.864	308.429
Andre omkostninger til social sikring .....	19.017	9.178
	<u>317.881</u>	<u>317.607</u>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er en betalingsgaranti på kr. 50.000 til en kreditor

Leasingforpligtelse:

Restydelse på leasingkontrakter udgør kr. 43.316 med udløb i december 2019.

Tilbagekøbværdien er herefter aftalt til kr. 100.004

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

Sparekassen Thy har:

Kr. 500.000 som virksomhedspant

Kr. 600.000 i pant i ejendommen Bundgårdsvej 79

Kr. 175.000 i pant i ejendommen Thorsøvej 15

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Moesgaard Tømmerforretning IVS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### 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.

### BALANCEN

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital

#### Selskabsskat 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.