

Moesgaard Tømrerforretning IVS
Bundgårdsvej 79, Skjød
8450 Hammel

CVR-nummer: 38449486

ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 til 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁴ 16 2020



Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

| | |
|-------------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 10 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Moesgaard Tømrerforretning 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 10. juni 2020

Direktion

Jens Moesgaard Nielsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Moesgaard Tømrerforretning IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Moesgaard Tømrerforretning IVS for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 10. juni 2020

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



Ole Tilsted
Registreret Revisor
MNE nr.: mne10915

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af tømrer- og snedkerarbejde

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Banken har bekræftet, at ville stå bag engagementet i regnskabsåret 2019, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Der forventes en positiv udvikling i både omsætning og indtjening de kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 291.314 | 499.254 |
| 2 Personaleomkostninger..... | -314.336 | -317.881 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -24.304 | -24.304 |
| DRIFTSRESULTAT | -47.326 | 157.069 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -28.351 | -38.859 |
| RESULTAT FØR SKAT | -75.677 | 118.210 |
| Skat af årets resultat..... | 15.967 | -26.286 |
| ÅRETS RESULTAT | -59.710 | 91.924 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -59.710 | 91.924 |
| DISPONERET I ALT | -59.710 | 91.924 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Goodwill..... | 1.713 | 2.142 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 1.713 | 2.142 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 122.692 | 146.567 |
| Materielle anlægsaktiver | 122.692 | 146.567 |
| ANLÆGSAKTIVER | 124.405 | 148.709 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 139.820 | 146.223 |
| Varebeholdninger | 139.820 | 146.223 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 18.477 | 158.037 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 2.500 | 18.615 |
| Andre tilgodehavender..... | 0 | 1.109 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 7.816 | 0 |
| Tilgodehavender | 28.793 | 177.761 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 168.613 | 323.984 |
| | | |
| AKTIVER | 293.018 | 472.693 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 1 | 1 |
| Overført resultat..... | -54.213 | 5.497 |
| EGENKAPITAL..... | -54.212 | 5.498 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 0 | 8.151 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 0 | 8.151 |
| | | |
| Kreditinstitutter..... | 168.641 | 258.202 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 19.076 | 68.632 |
| Anden gæld | 142.907 | 119.052 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 16.606 | 13.158 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 347.230 | 459.044 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 347.230 | 459.044 |
| | | |
| PASSIVER | 293.018 | 472.693 |

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

NOTER

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Usikkerhed om fortsat drift | | |
| Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet egenkapitalen er tabt. Det bedømmes, at selskabet via egne fremtidige overskud kan opretholde en tilfredsstillende likviditet og selv kan retablere egenkapitalen igen, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. | | |
| Selskabets fortsatte drift er dog betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere forsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Banken har bekræftet, at ville stå bag engagementet i regnskabsåret 2020. Der henvises desuden til ledelsesberetningen samt revisionspåtegningen. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 0 |
| Lønninger | 298.864 | 298.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.472 | 19.017 |
| | <u>314.336</u> | <u>317.881</u> |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Der er en betalingsgaranti på kr. 50.000 til en kreditor. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 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 Tømrerforretning IVS for 2019 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.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Afskrivningsperiode er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 | 3-5 år | 0 |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.