



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Tembo-Byg ApS

Bakkevej 1
7323 Give

CVR-nr. 38 53 03 21

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2020

Erduan Kadishani

Erduan Kadishani
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	7
Balance 31. december 2019	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tembo-Byg 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farre, den 25. juni 2020

Direktion

Erduan Kadishani

Erduan Kadishani

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tembo-Byg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tembo-Byg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 25. juni 2020

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med opførsel og renovering af byggeri samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 116.136, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 98.109.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tembo-Byg ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.059.951	2.681.811
Personaleomkostninger	1	-2.776.380	-2.916.555
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-137.591</u>	<u>-98.582</u>
Resultat før finansielle poster		145.980	-333.326
Finansielle omkostninger	2	<u>-29.844</u>	<u>-40.261</u>
Resultat før skat		116.136	-373.587
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>16.961</u>
Årets resultat		<u>116.136</u>	<u>-356.626</u>
Ekstraordinært udbytte		0	500.000
Overført resultat		<u>116.136</u>	<u>-856.626</u>
		<u>116.136</u>	<u>-356.626</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		269.911	392.459
Materielle anlægsaktiver	4	<u>269.911</u>	<u>392.459</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>269.911</u>	<u>392.459</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		431.428	1.028.542
Igangværende arbejder for fremmed regning		161.923	139.800
Andre tilgodehavender		330.247	118.502
Selskabsskat		62.000	0
Periodeafgrænsningsposter		66.197	59.325
Tilgodehavender		<u>1.051.795</u>	<u>1.346.169</u>
Likvide beholdninger		<u>420.858</u>	<u>71.807</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.472.653</u>	<u>1.417.976</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.742.564</u></u>	<u><u>1.810.435</u></u>

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		48.109	-68.027
Egenkapital		98.109	-18.027
Andre kreditinstitutter		0	43.075
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	43.075
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	47.020	64.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser		547.292	317.366
Gæld til tilknyttede virksomheder		441.293	426.181
Anden gæld		608.850	977.438
Kortfristede gældsforpligtelser		1.644.455	1.785.387
Gældsforpligtelser i alt		1.644.455	1.828.462
Passiver i alt		1.742.564	1.810.435
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-68.027	-18.027
Årets resultat	0	116.136	116.136
Egenkapital 31. december 2019	50.000	48.109	98.109

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.485.805	2.650.969
Pensioner	196.331	220.206
Andre omkostninger til social sikring	94.244	45.380
	<u>2.776.380</u>	<u>2.916.555</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.910	14.906
Andre finansielle omkostninger	12.934	25.355
	<u>29.844</u>	<u>40.261</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-16.961</u>
	<u>0</u>	<u>-16.961</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	505.500
Tilgang i årets løb	<u>15.043</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>520.543</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	113.041
Årets afskrivninger	<u>137.591</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>250.632</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>269.911</u></u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>107.477</u>	<u>47.020</u>	<u>47.020</u>	<u>0</u>
	<u><u>107.477</u></u>	<u><u>47.020</u></u>	<u><u>47.020</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	64.260	106.776
Mellem 1 og 5 år	<u>48.195</u>	<u>135.344</u>
	<u><u>112.455</u></u>	<u><u>242.120</u></u>

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Driftsmateriel og andre simple fordringer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2019 udgør t.kr. 1.261., er der udstedt virksomhedspant på t.kr. 400. overfor selskabets pengeinstitut.

Arbejdsgarantier stillet gennem selskabets bank overfor kunden udgør t.kr. 107.

Selskabet har til sikkerhed for entreprisekontrakter givet sikkerhedsstillelse på i alt t.kr. 231.