

Tømmeriet ApS

Klitmøllervej 120

7700 Thisted

CVR-nr. 38904388

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. marts 2020

Christian Schønning Madsen
Dirigent

Tømrreriet ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Tømrieriet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrieriet ApS Klitmøllervej 120 7700 Thisted
Stiftelsesdato Hjemsted	29. august 2017 Thisted
Direktion	Christian Schønning Madsen, Direktør
Moderselskab	Christian Schønning Madsen ApS Klitmøllervej 120 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Pengeinstitut	Nordea Axeltorv 2 4700 Næstved

Tømrieriet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tømrieriet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 9. marts 2020

Christian Schønning Madsen
Direktør

Tømrreriet ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrreriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrreriet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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 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.

Thisted, den 9. marts 2020

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i byggeri og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. -1.416.840, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 4.236.399, og en egenkapital på kr. -1.354.116.

Selskabets resultat betragtes som særdeles utilfredsstillende. Selskabets drift er påvirket af assistance til datterselskab, som efter balancedagen er blevet erklæret konkurs.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men for indeværende og fremtidige regnskabsår forventes der overskud, hvorved en reetableringen via egen indtjening forventes påbegyndt fra og med indeværende regnskabsår.

Da selskabets gældsforpligtelse stort set i sin helhed kan henføres til ejerkredsen, forventes selskabet at kunne fortsætte sin drift på trods af kapitaltabet.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		379.230	600.238
Personaleomkostninger	1	-1.560.919	-521.547
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-198.739	-55.180
Andre driftsomkostninger		-22.595	-4.139
Driftsresultat		-1.403.023	19.372
Finansielle omkostninger		-19.413	-1.052
Resultat før skat		-1.422.436	18.320
Skat af årets resultat	2	5.596	-5.596
Årets resultat		-1.416.840	12.724
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.416.840	12.724
Resultatdisponering		-1.416.840	12.724

Tømrreriet ApS

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.572.180	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		817.728	701.307
Materielle anlægsaktiver		3.389.908	701.307
Anlægsaktiver		3.389.908	701.307
Fremstillede varer og handelsvarer		0	2.566.471
Varebeholdninger		0	2.566.471
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		508.841	940.756
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		181.361	0
Andre tilgodehavender		8.659	125.990
Periodeafgrænsningsposter		35.893	17.368
Tilgodehavender		734.754	1.084.114
Likvide beholdninger		111.737	16.734
Omsætningsaktiver		846.491	3.667.319
Aktiver		4.236.399	4.368.626

Tømmeriet ApS

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat	5	-1.404.116	12.724
Egenkapital		-1.354.116	62.724
Hensættelser til udskudt skat		0	5.596
Hensatte forpligtelser		0	5.596
Gæld til kreditinstitutter		1.619.562	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.303.976	3.522.135
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.923.538	3.522.135
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		81.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		55.700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.592	612.348
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		333.961	101.483
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		724	64.340
Kortfristede gældsforpligtelser		666.977	778.171
Gældsforpligtelser		5.590.515	4.300.306
Passiver		4.236.399	4.368.626
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2018/19	2017/18	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.392.747	491.162	
Pensioner	119.346	23.977	
Andre omkostninger til social sikring	48.826	6.408	
	<u>1.560.919</u>	<u>521.547</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>1</u>	
2. Skat af årets resultat			
Regulering hensættelse til udskudt skat	-5.596	5.596	
	<u>-5.596</u>	<u>5.596</u>	
3. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	976.000	
A-conto fakturering	0	-976.000	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
4. Virksomhedskapital			
Saldo primo	50.000	0	
Årets tilgang	0	50.000	
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	
5. Overført resultat			
Saldo primo	12.724	0	
Årets tilgang	0	12.724	
Årets afgang	-1.416.840	0	
Saldo ultimo	<u>-1.404.116</u>	<u>12.724</u>	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.619.562	81.000	1.332.715
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.303.976	0	0
	<u>4.923.538</u>	<u>81.000</u>	<u>1.332.715</u>

Der er ikke aftalt afvikling af mellemregning med moderselskab. Der forventes ikke betalt afdrag i 2019/20.

7. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men for indeværende og fremtidige regnskabsår forventes der overskud, hvorved en reetableringen via egen indtjening forventes påbegyndt fra og med indeværende regnskabsår.

Da selskabets gældsforpligtelse stort set i sin helhed kan henføres til ejerkredsen, forventes selskabet at kunne fortsætte sin drift på trods af kapitaltabet.

8. Eventualforpligtelser

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Christian Schönning Madsen ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 1.746 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. balancedagen udgør 2.572 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 500 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. balancedagen udgør 2.572 t.kr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for moderselskabets bankgæld, opgjort pr. balancedagen til 732 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrieriet ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til småanskaffelser, salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

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, 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger, som udgør ejendomme og grunde, måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af forbedringsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgåede materialer og lønomkostninger til kostpris.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acountofaktureringer 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.

Hensatte forpligtelser

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, 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

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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.