



Iversen Huse & Træbyg ApS

Ørstedsvvej 47
6760 Ribe
CVR-nr. 39206943

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.01.2022

Morten Bidstrup Iversen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.06.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Iversen Huse & Træbyg ApS

Ørstedsvvej 47

6760 Ribe

CVR-nr.: 39206943

Stiftelsesdato: 02.01.2018

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Direktion

Morten Bidstrup Iversen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Iversen Huse & Træbyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 07.01.2022

Direktion

Morten Bidstrup Iversen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Iversen Huse & Træbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Iversen Huse & Træbyg ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 07.01.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af træmøbler og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2020/21 udgør et overskud på 12 t.kr., hvilket af ledelsen anses som meget utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets og koncernens økonomi er påvirket af årets underskud i koncernen, hvilket er opstået som følge af konceptudvikling i Iversen Huse & Træbyg ApS (tidligere SilvaDNA IVS). Koncernen forventer overskud for det kommende regnskabsår samt nedbringelse af arbejdskapitalen, primært i varelageret. Selskabets og koncernens bankforbindelses tilkendegivelse af at ville stille kreditfaciliteter til rådighed er afgørende for fortsat drift, herunder behov for kreditfaciliteter ved udfasning af Covid19 hjælpepakker og udskudte betalingsfrister af moms og A-skatter. Det er ledelsens opfattelse at kreditfaciliteterne stillestil rådighed og at den likvide beredskab er tilstrækkeligt.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling. Selskabet har valgt at stoppe produktionen og i stedet koncentrere sig om at drive virksomhed med tømrer- og snedkerarbejde, opførelse af huse, salg af trævarer samt dermed beslægtet virksomhed. I den forbindelse har selskabet skiftet navn fra SilvaDNA IVS til Iversen Huse & Træbyg ApS. Der er herudover fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.633.778	485.195
Personaleomkostninger	3	(1.555.954)	(996.145)
Af- og nedskrivninger	4	(25.313)	(20.193)
Driftsresultat		52.511	(531.143)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	2.281
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(9.599)	0
Andre finansielle omkostninger	5	(30.781)	(32.694)
Resultat før skat		12.131	(561.556)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		12.131	(561.556)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.131	(561.556)
Resultatdisponering		12.131	(561.556)

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.945	25.790
Indretning af lejede lokaler		38.354	52.099
Materielle aktiver	6	83.299	77.889
Deposita		0	30.580
Finansielle aktiver		0	30.580
Anlægsaktiver		83.299	108.469
Fremstillede varer og handelsvarer		929.177	892.890
Varebeholdninger		929.177	892.890
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.000	16.495
Periodeafgrænsningsposter		31.800	13.714
Tilgodehavender		44.800	30.209
Omsætningsaktiver		973.977	923.099
Aktiver		1.057.276	1.031.568

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		1	1
Overført overskud eller underskud		(224.303)	(236.434)
Egenkapital		(224.302)	(236.433)
Bankgæld		352.932	184.137
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.560	496.439
Gæld til tilknyttede virksomheder		287.800	398.894
Anden gæld	7	457.286	188.531
Kortfristede gældsforpligtelser		1.281.578	1.268.001
Gældsforpligtelser		1.281.578	1.268.001
Passiver		1.057.276	1.031.568
Going concern	1		
Usædvanlige forhold	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1	(236.434)	(236.433)
Årets resultat	0	12.131	12.131
Egenkapital ultimo	1	(224.303)	(224.302)

Noter

1 Going concern

Selskabets og koncernens økonomi er påvirket af årets underskud i koncernen, hvilket er opstået som følge af konceptudvikling i Iversen Huse & Træbyg ApS (tidligere SilvaDNA IVS). Koncernen forventer overskud for det kommende regnskabsår samt nedbringelse af arbejdskapitalen, primært i varelageret.

Selskabets og koncernens bankforbindelses tilkendegivelse af at ville stille kreditfaciliteter til rådighed er afgørende for fortsat drift, herunder behov for kreditfaciliteter ved udfasning af Covid19 hjælpepakker og udskudte betalingsfrister af moms og A-skatter. Det er selskabets ledelses opfattelse at kreditfaciliteterne stilles til rådighed og at den likvide beredskab er tilstrækkeligt. Der henvises endvidere til going concern noten i moderselskabet.

2 Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke indberettet og afregnet moms til tiden. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

3 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	1.356.296	890.292
Pensioner	121.152	29.367
Andre omkostninger til social sikring	30.588	15.514
Andre personaleomkostninger	47.918	60.972
	1.555.954	996.145
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	2

4 Af- og nedskrivninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	25.313	20.193
	25.313	20.193

5 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	25.045	29.244
Valutakursreguleringer	65	48
Øvrige finansielle omkostninger	5.671	3.402
	30.781	32.694

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	32.238	68.725
Tilgange	30.723	0
Kostpris ultimo	62.961	68.725
Af- og nedskrivninger primo	(6.448)	(16.626)
Årets afskrivninger	(11.568)	(13.745)
Af- og nedskrivninger ultimo	(18.016)	(30.371)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.945	38.354

7 Anden gæld

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Moms og afgifter	229.140	43.704
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	203.146	119.827
Anden gæld i øvrigt	25.000	25.000
	457.286	188.531

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	66.360	149.640

Selskabet har i samarbejde med søsterselskab indgået leasingkontrakter på CNC maskine samt varebil. Leasingperioderne udløber om 3-4 år, Derudover har selskabet indgået huslejekontrakt med moderselskabet.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M Iversen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger til bank samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen**Materielle aktiver**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden. Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.