

Bager's Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Storegade 2
8305 Samsø

Årsrapport
19. april 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/06/2019

Carsten Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Bager's Tømrer- og Snedkerforretning ApS
Storegade 2
8305 Samsø

CVR-nr: 39530651
Regnskabsår: 19/04/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse Jyske Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 for Bager's Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 04/03/2019

Direktion

Lasse Bundgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bager's Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bager's Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 19. april 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores 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 regnskabsåret 19. april 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, 04/03/2019

Carsten Thomsen , mne1341
registreret revisor FSR
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed inden for byggebranchen samt hermed beslægtet virksomhed. Selskabet kan eje og administrere fast ejendom.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud efter skat på kr. 1.027.422. Balancen pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.777.422. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

BRUTTOFORTJENESTE:

Virksomheden har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttofortjeneste.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, markedsføring, lokaler, administration og øvrige omkostninger.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter udgifter til lønninger, pension og sociale omkostninger. Lønrefusion er fratrukket i lønninger.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetid:

Ejendom 25 år

Inventar og driftsmidler 5 - 8 år

Biler u/scrapværdi 5 år

Mindre nyanskaffelser u/kr. 13.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

VAREBEHOLDNINGER / IGANGVÆRENDE ARBEJDER:

Varebeholdninger der består af indkøbte byggematerialer er optaget til anskaffelsespriser eller realisationspriser, hvor disse er lavere.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SELSKABSSKAT:

Der er afsat skat i rapporten af årets resultat reguleret for skattemæssige dispositioner. Der er afsat eventuel skat af forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Resultatopgørelse 19. apr. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.074.333
Personaleomkostninger	1	-468.472
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-227.590
Resultat af ordinær primær drift		1.378.271
Andre finansielle indtægter		1.091
Øvrige finansielle omkostninger		-46.940
Ordinært resultat før skat		1.332.422
Skat af årets resultat	3	-305.000
Årets resultat		1.027.422
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		1.027.422
I alt		1.027.422

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.
Grunde og bygninger		2.900.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		256.408
Materielle anlægsaktiver i alt		3.156.408
Anlægsaktiver i alt		3.156.408
Fremstillede varer og handelsvarer		818.142
Varebeholdninger i alt		818.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.582.601
Igangværende arbejder for fremmed regning		113.607
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		224.236
Periodeafgrænsningsposter		289.819
Tilgodehavender i alt		2.210.263
Likvide beholdninger		287.063
Omsætningsaktiver i alt		3.315.468
Aktiver i alt		6.471.876

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.
Registreret kapital mv.		500.000
Overkurs ved emission		250.000
Overført resultat		1.027.422
Egenkapital i alt		1.777.422
Hensættelse til udskudt skat		346.000
Hensatte forpligtelser i alt		346.000
Gæld til realkreditinstitutter		777.691
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		450.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.227.691
Gæld til realkreditinstitutter		42.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		499.848
Skyldig selskabsskat		250.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		2.328.115
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.120.763
Gældsforpligtelser i alt		4.348.454
Passiver i alt		6.471.876

Egenkapitalopgørelse 19. apr. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	250.000	0	750.000
Årets resultat	0		1.027.422	1.027.422
Egenkapital, ultimo	500.000	250.000	1.027.422	1.777.422

ApS Lasse Bundgaard, Samsø ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret fra stiftelsestidspunktet.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018
	kr.
	<hr/>
Lønninger	2.547.726
Pension	318.141
Udgifter til social sikring	40.519
Overført direkte udgifter	-2.437.914
	<hr/>
	468.472
	<hr/>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018
	kr.
	<hr/>
Leasing	69.808
Inventar u/kr. 13.000	7.782
Inventar	50.000
Ejendomme	100.000
	<hr/>
	227.590
	<hr/>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	2018
	kr.
	<hr/>
Hensat til udskudt skat	55.000
Skat af årets indkomst	250.000
	<hr/>
	305.000
	<hr/>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Saldo pr. 1/1 2018 kr.	Saldo pr. 31/12 2018 kr.	Afdrag 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetslån	863.033	820.491	42.800	601.000
Gældsbreve	700.000	600.000	150.000	0
	1.563.033	1.420.491	192.800	601.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser**Sikkerhedsstillelser:**

Der er indlagt 1 ejerpantebrev i selskabets ejendomme for i alt kr. 1.000.000

Der er afgivet virksomhedspant til pengeinstitut for kr. 1 mio.

Deponeringskonto kr. 70.185 til sikkerhed for låneafregning.

Andre forpligtelser:

Leasingydelse - 3 aftaler	400.000
Arbejdsgarantier	175.000

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	8