

Keller Tømrer & Montage ApS
Stillingevej 11A
4200 Slagelse

CVR-nummer 39681102

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. maj 2019



Anders Buchwald Keller

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Keller Tømrer & Montage ApS
Stillingevej 11A
4200 Slagelse

Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	39681102
Regnskabsperiode:	1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Anders Buchwald Keller

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Keller Tømrer & Montage ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 8. maj 2019

Direktionen:


Anders Buchwald Keller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Keller Tømrer & Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Keller Tømrer & Montage ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 selskabets ledelse 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabets 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.

Slagelse, 8. maj 2019

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Karsten Thunbo

Partner, Registreret revisor

mne31443

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i år været tømrervirksomhed og hertil relaterede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 1. januar 2018 og har overtaget den eksisterende aktivitet fra Keller Tømrer og Montage v/Anders Keller. Dette er derfor selskabets første regnskabsår. Selskabet har realiseret en væsentlig stigning i aktivitet i forhold til 2017 i Keller Tømrer og Montage v/Anders Keller. Forventningerne til indtjeningen har dog ikke indfriet forventningerne.

Som følge af den vigende indtjening er årets resultat et underskud på 405 TDKK. Efter indregning af årets resultat er egenkapitalen negativ med 157 TDKK og selskabets likviditet er under pres. Det er en forudsætning for opretholdelse af driften, at selskabet bliver overskudsgivende i 2019 og at de nuværende kreditfaciliteterne fastholdes.

Selskabet har efter balancedagen realiseret et overskud og forventer en markant forbedring i indtjeningen i 2019. Det er baseret herpå ledelsens forventning, at selskabet til trods for den pressede likviditetsmæssig stilling vil kunne opretholde driften, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december	
	Bruttofortjeneste	3.890.538
1	Personaleomkostninger	-4.293.658
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-85.221
	Resultat før finansielle poster	-488.341
	Finansielle omkostninger	-26.457
	Resultat før skat	-514.798
	Skat af årets resultat	109.882
	Årets resultat	-404.916
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	-404.916
	Resultatdisponering i alt	-404.916

Note	Balance	2018 DKK
	Aktiver pr. 31. december	
	Goodwill	16.667
	Immaterielle anlægsaktiver	16.667
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	252.911
	Materielle anlægsaktiver	252.911
	Deposita	2.500
	Finansielle anlægsaktiver	2.500
	Anlægsaktiver i alt	272.078
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	594.562
2	Igangværende arbejder for fremmed regning	204.075
	Udskudte skatteaktiver	90.556
	Periodeafgrænsningsposter	41.561
	Tilgodehavender	930.754
	Omsætningsaktiver i alt	930.754
	Aktiver i alt	1.202.831

		2018
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-207.269
3	Egenkapital i alt	-157.269
	Kreditinstitutter	349.464
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	447.854
	Anden gæld	562.783
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.360.100
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.360.100
	Passiver i alt	1.202.831
4	Usikkerhed om going concern	
5	Eventualforpligtelser	
6	Kontraktlige forpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2018

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	3.604.534
Pensioner	392.927
Andre omkostninger til social sikring	171.324
Øvrige personaleomkostninger	124.873
Personaleomkostninger i alt	4.293.658

Gennemsnitlig antal beskæftigede 9

2 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	204.075
Modtaget aconto faktureringer	0
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	204.075

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	198	0	248
Overkurs anvendt ved resultatdisponering	0	-198	198	0
Årets resultat	0	0	-405	-405
Egenkapital ultimo	50	0	-207	-157

4 Usikkerhed om going concern

Selskabet er stiftet pr. 1. januar 2018 og har overtaget den eksisterende aktivitet fra Keller Tømrer og Montage v/Anders Keller. Dette er derfor selskabets første regnskabsår. Selskabet har realiseret en væsentlig stigning i aktivitet i forhold til 2017 i Keller Tømrer og Montage v/Anders Keller. Forventningerne til indtjeningen har dog ikke indfriet forventningerne.

Som følge af den vigende indtjening er årets resultat et underskud på 405 TDKK. Efter indregning af årets resultat er egenkapitalen negativ med 157 TDKK og selskabets likviditet er under pres. Det er en forudsætning for opretholdelse af driften, at selskabet bliver overskudsgivende i 2019 og at de nuværende kreditfaciliteterne fastholdes.

Selskabet har efter balancedagen realiseret et overskud og forventer en markant forbedring i indtjeningen i 2019. Det er baseret herpå ledelsens forventning, at selskabet til trods for den pressede likviditetsmæssig stilling vil kunne opretholde driften, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 0-34 måneder og en restforpligtelse på 484 TDKK.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 1 måned. Huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør 3 TDKK.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	3 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere netrealisationsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig

Anvendt regnskabspraksis

indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.