



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Sommersted Tømrer og Snedker ApS

Sommerstedvej 22

6560 Sommersted

CVR-nr. 39 94 34 92

Årsrapport for perioden 13. oktober 2018 til 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2020

Carsten Wind Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 13. oktober 2018 - 30. september 2019 | 6 |
| Balance pr. 30. september 2019 | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. oktober 2018 - 30. september 2019 for Sommersted Tømrer og Snedker 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. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. oktober 2018 - 30. september 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.

Sommersted, den 13. marts 2020

Direktion

Carsten Wind Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sommersted Tømrer og Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommersted Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 13. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Toftlund, den 13. marts 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Carsten Duus Nissen
registreret revisor
MNE-nr. mne998

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Sommersted Tømrer og Snedker ApS Sommerstedvej 22 6560 Sommersted |
| | CVR-nr.: 39 94 34 92 |
| | Regnskabsperiode: 13. oktober 2018 - 30. september 2019 |
| | Hjemsted: Haderslev |
| Direktion | Carsten Wind Petersen |
| Revisor | Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 189.003, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 239.003.

Resultatopgørelse 13. oktober 2018 - 30. september 2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/2019</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 710.717 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-408.185</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 302.532 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-57.745</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 244.787 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-2.149</u> |
| Resultat før skat | | 242.638 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-53.635</u> |
| Årets resultat | | <u>189.003</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte | | 175.000 |
| Overført resultat | | <u>14.003</u> |
| | | <u>189.003</u> |

Balance pr. 30. september 2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 251.152 |
| Indretning af lejede lokaler | | 48.058 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>299.210</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>299.210</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 10.000 |
| Varebeholdning i alt | | <u>10.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 36.403 |
| Andre tilgodehavender | | 171.292 |
| Tilgodehavender | | <u>207.695</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.874</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>221.569</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>520.779</u></u> |

Balance pr. 30. september 2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | 14.003 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>175.000</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>239.003</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>6.357</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>6.357</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 28.948 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 67.256 |
| Selskabsskat | | 47.278 |
| Anden gæld | | <u>131.937</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>275.419</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>275.419</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>520.779</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | |

Noter til årsrapporten

| | 2018/2019 |
|--|----------------|
| | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 400.569 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.548 |
| Andre personaleomkostninger | 4.068 |
| | <u>408.185</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> |
| | |
| 2 Finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.149 |
| | <u>2.149</u> |
| | |
| 3 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | 47.278 |
| Årets udskudte skat | 6.357 |
| | <u>53.635</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
|---|---|-----------------------------------|
| Kostpris 13. oktober 2018 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 305.000 | 51.955 |
| Kostpris 30. september 2019 | 305.000 | 51.955 |
| Af- og nedskrivninger 13. oktober 2018 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 53.848 | 3.897 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2019 | 53.848 | 3.897 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019 | 251.152 | 48.058 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 13. oktober 2018 | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | 14.003 | 175.000 | 189.003 |
| Egenkapital 30. september 2019 | 50.000 | 14.003 | 175.000 | 239.003 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CLP Holding, Sommersted ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommersted Tømrer og Snedker ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 direkte omkostninger til drive tømrer og snedkervirksomhed, salgsomkostninger, administrationsomkostninger, lokaleomkostninger, omkostninger til autodrift 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 immaterielle og 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, og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-7 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.