

Vejlebo & Karlsen ApS

G1 Nykøbingvej 59
Svinninge
4572 Nørre Asmindrup
CVR-nr. 40 43 03 42

Årsrapport for 2019
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28/04 2020

Mathias Karlsen
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. april - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april - 31. december 2019 for Vejlebo & Karlsen 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Asmindrup, den 28. april 2020

Direktion

Danni Vejlebo Karlsen

Mathias Karlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vejlebo & Karlsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vejlebo & Karlsen ApS for regnskabsåret 1. april - 31. december 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 vores 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 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 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.

Sorø, den 28. april 2020

VKST Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Carsten Helles Rasmussen
registreret revisor
MNE-nr. mne11359

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vejlebo & Karlsen ApS
G1 Nykøbingvej 59
Svinninge
4572 Nørre Asmindrup

CVR-nr.: 40 43 03 42

Regnskabsperiode: 1. april - 31. december 2019

Stiftet: 1. april 2019

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Odsherred

Direktion

Danni Vejlebo Karlsen
Mathias Karlsen

Revisor

VKST Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejlebo & Karlsen ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige småaktivsgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		685.018
Personaleomkostninger	1	<u>-531.913</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		153.105
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.064</u>
Resultat før finansielle poster		151.041
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.549</u>
Resultat før skat		145.492
Skat af årets resultat		<u>-32.887</u>
Årets resultat		<u><u>112.605</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>112.605</u>
		<u><u>112.605</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Aktiver		
Driftmidler		39.336
Materielle anlægsaktiver		<u>39.336</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>39.336</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		210.508
Andre tilgodehavender		353
Periodeafgrænsningsposter		14.894
Tilgodehavender		<u>225.755</u>
Likvide beholdninger		<u>181.140</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>406.895</u>
Aktiver i alt		<u><u>446.231</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		112.605
Egenkapital	3	<u>162.605</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.823
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.823</u>
Selskabsskat		32.524
Langfristede gældsforpligtelser		<u>32.524</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.154
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.627
Anden gæld		158.498
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>249.279</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>281.803</u>
Passiver i alt		<u><u>446.231</u></u>
Hovedaktivitet	4	
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

	<u>2019</u>		
	kr.		
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	510.392		
Andre omkostninger til social sikring	8.623		
Andre personaleomkostninger	<u>12.898</u>		
	<u>531.913</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>		
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	4.089		
Rentetillæg selskabsskat	<u>1.460</u>		
	<u>5.549</u>		
3 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. april 2019	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	112.605	112.605
Egenkapital 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>112.605</u>	<u>162.605</u>

Noter

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenør- og tømrerarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.