

# Resenbro Tømrer- og Snedkerforretning ApS

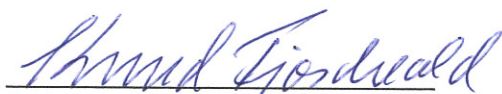
Dybdalsvej 32 A, Resenbro

8600 Silkeborg

## ÅRSRAPPORT

1. januar 2018 til 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2019



Dirigent, Knud Fjordvald

CVR NR. 48574017

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Resenbro Tømrer- og Snedkerforretning ApS Dybdalsvej 32 A, Resenbro 8600 Silkeborg
	Telefon: 86 85 33 50 CVR-nr.: 48 57 40 17 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Ernst Villy Larsen Knud Fjordvald
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Vestergade 8 - 10 8600 Silkeborg
<b>Revisor</b>	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Resenbro Tømrer- og Snedkerforretning 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31. maj 2019

### Direktion



Ernst Villy Larsen



Knud Fjordvald

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Resenbro Tømrer- og Snedkerforretning ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Resenbro Tømrer- og Snedkerforretning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Østbirk, den 31. maj 2019

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694



Claus Elley  
Registreret revisor  
mne236

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af traditionelt tømrer- og snedkerarbejde. Størstedelen af produktionen er tilbudsarbejde.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anser ledelsen for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling**

For det kommende år forventes et stigende aktivitetsniveau, med deraf følgende forbedring af indtjeningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Resenbro Tømrer- og Snedkerforretning ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	40 år	66 %
Tekniske anlæg og maskiner	8 - 10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	17-41 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.866.801</b>	<b>2.039.364</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.711.207	-1.931.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-56.164	-58.023
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>99.430</b>	<b>49.920</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	125	130
Andre finansielle indtægter .....	-1.416	198
Andre finansielle omkostninger .....	-77.019	-72.909
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>21.120</b>	<b>-22.661</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>21.120</b>	<b>-22.661</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	21.120	-22.661
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>21.120</b>	<b>-22.661</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**AKTIVER**

	2018	2017
Grunde og bygninger .....	1.246.378	1.284.851
Produktionsanlæg og maskiner.....	50.339	23.189
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.296.717</b>	<b>1.308.040</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	2.822	4.238
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.822</b>	<b>4.238</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.299.539</b>	<b>1.312.278</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	231.000	280.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>231.000</b>	<b>280.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	224.120	248.677
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	573.696	326.000
Selskabsskat .....	29	29
Andre tilgodehavender.....	45.991	96.549
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>843.836</b>	<b>671.255</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>589</b>	<b>3.310</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.075.425</b>	<b>954.565</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.374.964</b>	<b>2.266.843</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**PASSIVER**

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	150.000	150.000
Overført resultat.....	171.550	150.429
<b>2 Egenkapital .....</b>	<b>321.550</b>	<b>300.429</b>
Ansvarlig lånekapital.....	500.114	500.114
Prioritetsgæld .....	172.767	224.725
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>672.881</b>	<b>724.839</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	51.958	51.958
Kreditinstitutter.....	365.410	450.903
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	349.990	80.623
Anden gæld .....	613.175	658.091
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.380.533</b>	<b>1.241.575</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.053.414</b>	<b>1.966.414</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.374.964</b>	<b>2.266.843</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.458.778	1.636.089
Pensioner .....	145.228	162.402
Andre omkostninger til social sikring .....	107.201	132.930
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.711.207</b>	<b>1.931.421</b>

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	150.000	0	150.000
Overført resultat.....	150.430	21.120	171.550
	<b>300.430</b>	<b>21.120</b>	<b>321.550</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Ansvarlig lånekapital.....	500.114	500.114	0	0
Prioritetsgæld.....	276.683	224.725	51.958	0
	<b>776.797</b>	<b>724.839</b>	<b>51.958</b>	<b>0</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
 Der er ingen kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser.

## NOTER

2018

2017

### 5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Jyske bank har stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 23.541

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er deponeret ejerpantebrev i ejendommen Dybdalsvej 32, 8600 Silkeborg på kr. 550.000 samt skadesløsbrev - virksomhedspant kr. 500.000.

Til sikkerhed for mellemværendet med Realkredit Danmark er der lyst pantebrev opr. stort kr. 800.000 med pant i ejendommen Dybdalsvej 32, 8600 Silkeborg.