

Årsrapport for 2018/19

01.05.18 - 30.04.19

Tømrefirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS

Wichmandsvej 8
4880 Nysted

CVR-nr. 59340913

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019.

Dirigent: _____
Hans Andersen

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 · F: 5485 3702
CVR NR. 31579309
LOUREVISION.DK



MEMBER OF
DANSKE REVISORER
FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	10
Balance 30. april	11
Noter til årsrapporten	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for Tømmerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 20. maj 2019.

Direktion

Hans Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS for regnskabsåret 1. maj – 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 20. maj 2019

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR 31579309

Peter Kamper
Registreret revisor
MNE28697



Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS Wichmandsvej 8 4880 Nysted</p> <p>CVR-nr.: 59340913 Hjemstedskommune: Guldborgsund Regnskabsår: 1. maj - 30. april</p>
Direktion	<p>Hans Andersen</p>
Revisor	<p>Lou Revision registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.</p>
Pengeinstitut	<p>Nykredit Bank Langgade 10-12 4800 Nykøbing F.</p>
Hovedaktivitet	<p>Selskabets aktiviteter omfatter at drive tømrervirksomhed, handel samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.</p>

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at drive tømrervirksomhed, handel samt dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke herudover været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Ledelsens vurdering af årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 tilbageførslers 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 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

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.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter består af fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år	Restværdi 250.000 DKK
Produktionsanlæg og maskiner og inventar	3-5 år	

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".



Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsudgifter".

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.



Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.530.018	1.051
Personaleomkostninger	1	756.314	803
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		37.458	59
Resultat før finansielle poster		736.246	189
Andre finansielle indtægter		2.950	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		1.262	2
Andre finansielle omkostninger		50.848	44
Resultat før skat		687.087	142
Skat af årets resultat	2	153.089	32
Årets resultat		533.998	111
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		254.990	144
Årets resultat		533.998	111
Til disposition		788.988	255
Udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Overført til næste år		538.988	255
Disponeret i alt		788.988	255



Balance 30. april

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.200.701	1.202
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.601	68
Materielle anlægsaktiver i alt		1.252.303	1.270
Anlægsaktiver i alt		1.252.303	1.270
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		26.547	152
Varebeholdninger i alt		26.547	152
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		398.814	258
Igangværende arbejder for fremmed regning		133.100	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.665	0
Udskudt skatteaktiv		0	7
Andre tilgodehavender		22.260	27
Periodeafgrænsningsposter		30.245	30
Tilgodehavender i alt		597.084	322
Likvide beholdninger		571.509	230
Omsætningsaktiver i alt		1.195.139	704
Aktiver i alt		2.447.442	1.974



Balance 30. april

	Note	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		538.988	255
Foreslået udbytte		250.000	0
Egenkapital i alt	3	988.988	455
Hensættelse til udskudt skat		7.037	0
Hensatte forpligtelser i alt		7.037	0
Gæld til realkreditinstitutter		511.081	536
Anden gæld		100.000	427
Kortfristet del af langfristet gæld		-25.136	-25
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	585.945	938
Kortfristet del af langfristet gæld		25.136	25
Leverandører af varer og tjenesteydelser		228.309	149
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	60
Selskabsskat		139.436	42
Anden gæld		455.643	305
Periodeafgrænsningsposter		16.948	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		865.472	581
Gældsforpligtelser i alt		1.451.417	1.519
Passiver i alt		2.447.442	1.974
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		



Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	882.147	816
	Pensioner	49.825	104
	Andre udgifter til social sikring	-175.658	-117
	Personaleomkostninger i alt	756.314	803

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	139.436	42
	Udskudt skat af årets resultat	13.653	-10
	Skat af årets resultat i alt	153.089	32

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	0	254.990	454.990
	Årets resultat	0	250.000	283.998	533.998
	Saldo ultimo	200.000	250.000	538.988	988.988

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 380.834

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkreditlån nom 570.000 er sikret ved pant i ejendommen Wichmandsvej 8, 4880 Nysted. Ejendommen er i årsrapporten indregnet til 1.200.701 DKK.



6 Eventualposter m.v.

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 55.652.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hans Peter Holger Andersen

Direktør

På vegne af: Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-501119904372

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-05-22 17:51:22Z

NEM ID 

Peter Kamper

Registreret revisor

På vegne af: LOU REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:31579309-RID:1216389791082

IP: 185.45.xxx.xxx

2019-05-23 06:31:46Z

NEM ID 

Hans Peter Holger Andersen

Dirigent

På vegne af: Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-501119904372

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-05-23 09:48:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q1DBW-N6TVH-Y5LOY-22WH2-Q5MTT-80W5X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>