

Årsrapport for 2017/18

01.05.17 - 30.04.18

Tømrefirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS

Wichmandsvej 8
4880 Nysted

CVR-nr. 59340913

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2018.

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink that reads "Hans Andersen".

Hans Andersen

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

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER
FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 6. juni 2018.

Direktion



Hans Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsrapporten for Tømmerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS for regnskabsåret 1. maj – 30. april 2018 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 6. juni 2018

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR 31579309



Peter Kamper
Registreret revisor
MNE28697

Selskabsoplysninger

Selskabet Tømrerfirmaet Kaj Olsen og Leif Pedersen ApS
Wichmandsvej 8
4880 Nysted

CVR-nr.: 59340913
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion Hans Andersen

Revisor Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut Nykredit Bank
Langgade 10-12
4800 Nykøbing F.

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

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 2017/18 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 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 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. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med 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	Scrapværdi 0 DKK
Produktionsanlæg og maskiner og inventar	3-5 år	

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, 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 nettorealisationsværdien, 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.

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 i de respektive lande, 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	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Bruttofortjeneste		1.050.662	1.684
Personaleomkostninger	1	803.495	1.337
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		58.519	113
Resultat før finansielle poster		188.648	234
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		2.451	2
Andre finansielle omkostninger		43.804	45
Resultat før skat		142.392	188
Skat af årets resultat	2	31.523	45
Årets resultat		110.869	143
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		144.121	1
Årets resultat		110.869	143
Til disposition		254.990	144
Overført til næste år		254.990	144
Disponeret i alt		254.990	144

Balance 30. april

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.202.402	1.220
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.688	87
Materielle anlægsaktiver i alt		1.270.090	1.306
Anlægsaktiver i alt		1.270.090	1.306
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		151.853	58
Varebeholdninger i alt		151.853	58
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		258.224	304
Udskudt skatteaktiv		6.616	0
Andre tilgodehavender		27.125	17
Periodeafgrænsningsposter		30.265	49
Tilgodehavender i alt		322.230	369
Likvide beholdninger		229.778	376
Omsætningsaktiver i alt		703.860	804
Aktiver i alt		1.973.951	2.110

Balance 30. april

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		254.990	144
Egenkapital i alt	3	454.990	344
Hensættelse til udskudt skat		0	4
Hensatte forpligtelser i alt		0	4
Gæld til realkreditinstitutter		535.775	560
Anden gæld		427.433	400
Kortfristet del af langfristet gæld		-24.964	-24
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	938.244	936
Kortfristet del af langfristet gæld		24.964	24
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.577	252
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.878	64
Selskabsskat		41.800	16
Anden gæld		305.497	471
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		580.716	827
Gældsforpligtelser i alt		1.518.960	1.762
Passiver i alt		1.973.951	2.110
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	816.273	1.148
	Pensioner	104.432	153
	Andre udgifter til social sikring	-117.209	35
	Personaleomkostninger i alt	803.495	1.337

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

2	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	41.800	34
	Udskudt skat af årets resultat	-10.277	11
	Skat af årets resultat i alt	31.523	45

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	144.121	344.121
	Årets resultat	0	110.869	110.869
	Saldo ultimo	200.000	254.990	454.990

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 407.814

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkreditlån nom 570.000 er sikret ved pant i ejendommen Wichmandsvej 8, 4880 Nysted. Ejendommen er i årsrapporten indregnet til 1.202.402 DKK.

Til sikkerhed for anden gæld er der tinglyst ejerpantebrev nom DKK 200.000 i Fiat Ducato, der i årsrapporten er indregnet til 0 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. Den samlede skyldige selskabsskat udgør 41.470 DKK.