



Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B ST . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2018

Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS


Nr. Hostrupvej 3B

6230 Rødekro

CVR NR. 78 61 81 16

(34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 22. februar 2019 i Padborg.


Dirigent Ernst Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for tiden 1. januar 2018 til 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2018 til 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12-13
Noter	14

Oplysninger om selskabet

Virksomheden

Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS
Nr. Hostrupvej 3B
6230 Rødekro

CVR nr. 78 61 81 16

Hjemsted Aabenraa kommune

Regnskabsår 1. januar – 31. december.

Direktion

Ernst Andersen

Revisor

Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 22. februar 2019

Direktion



Ernst Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ernst Andersen Tømrer og Snedkerforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ernst Andersen Tømrer og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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 regnskabsåret 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 for 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.

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.

Padborg, den 22. februar 2019

Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme
Reg. Revisor cand.merc.
mne1051



Harry Pharao
Reg. revisor HD-r
mne1153

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er tømrervirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ernst Andersen Tømrer- og Snedkerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B. Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet: Artsopdeling i beretningsform og balance efter princippet: Kontoform.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. jfr. Årsregnskabslovens § 32.

Bortset fra ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af ny årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt eksterne omkostninger og er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang og levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter omfatter indtægter fra erhvervsudlejning, der løbende indregnes i nettoomsætningen og periodeafgrænses ved regnskabsårets udløb.

Vareforbruget omfatter omkostninger til køb af råvarer, direkte produktionsomkostninger og øvrige hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til sociale sikringer m.v. til selskabets medarbejdere. Personaleomkostninger er reduceret med modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug

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

	Brugstid	Restværdi (t.kr.)
Bygninger	50 år	1.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	55

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdning og igangværende arbejder

Varebeholdning og igangværende arbejder måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er indregnet under aktiver henholdsvis under passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen og nedskrives, hvis det skønnes, at de ikke med stor sandsynlighed kan anvendes indenfor de kommende 2 til 3 år.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2018 til 31. december 2018

<u>Noter</u>	2018 <u>Kr.</u>	2017 <u>Tkr.</u>
Bruttofortjeneste	603.119	259
1 Personaleomkostninger	-255.216	-250
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-10.281</u>	<u>-43</u>
Resultat før finansielle poster	337.622	-34
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	0	1
Andre finansielle omkostninger	<u>-17.560</u>	<u>-15</u>
Resultat før skat	320.062	-48
Skat	<u>-2.259</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>317.803</u>	<u>-48</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>317.803</u>	<u>-48</u>
<u>I alt</u>	<u>317.803</u>	<u>-48</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

<u>Noter</u>	2018 <u>Kr.</u>	2017 <u>Tkr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.229.438	3.107
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>55.000</u>	<u>55</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.284.438</u>	<u>3.162</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.284.438</u>	<u>3.162</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	34.654	72
Igangværende arbejde for fremmed regning	<u>0</u>	<u>11</u>
Varebeholdninger i alt	<u>34.654</u>	<u>83</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.880	<u>43</u>
Andre tilgodehavender	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>90.880</u>	<u>43</u>
Likvide beholdninger	<u>739.066</u>	<u>64</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>864.600</u>	<u>190</u>
Aktiver i alt	<u>2.149.038</u>	<u>3.352</u>

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

<u>Noter</u>	2018 <u>Kr.</u>	2017 <u>Tkr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	<u>785.843</u>	<u>468</u>
Egenkapital i alt	<u>985.843</u>	<u>668</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
2 Prioritetsgæld	<u>191.852</u>	<u>1.609</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>191.852</u>	<u>1.609</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	50.850	115
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.546	41
Gæld til tilknyttede virksomheder	798.800	831
Anden gæld	<u>89.147</u>	<u>88</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>971.343</u>	<u>1.075</u>
Passiver i alt	<u>2.149.038</u>	<u>3.352</u>
3 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>Kr.</u>	<u>2017</u> <u>Tkr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	233.493	249
Pension og bidrag til sociale ordninger m.v.	<u>21.723</u>	<u>1</u>
I alt	<u>255.216</u>	<u>250</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>1</u>	 <u>1</u>
2 Prioritetsgæld	<u>242.702</u>	<u>1.724</u>
Der forfalder således:		
Inden for 1 år i regnskabsåret 2019	50.850	115
Inden for 5 år i regnskabsårene fra 2020 til 2023	191.852	494
Efter 5 år i regnskabsårene efter 2023	<u>0</u>	<u>1.115</u>
I alt	<u>242.702</u>	<u>1.724</u>
3 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
<u>Pant i aktiver</u>		
På selskabets bygninger beliggende matr. nr. 2445, tønder ejerlav er der tinglyst følgende hæftelser:		
	<u>kr.</u>	<u>Sidste år</u>
1. Ejerpantebrev	10.324.000	10.324
2. DLR kredit	444.000	444
3. Nykredit	1.879.000	1.879
De pantsatte ejendomme er bogført til kr.	<u>1.229.438</u>	<u>3.643</u>
3 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Ravsted Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.		