

MØLDRUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS

Erhvervsvej 6
9632 Møldrup
CVR-nr. 84060712

**Årsrapport 01.07.2018 -
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.11.2019

Dirigent

Navn: Martin Kvorning Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MØLDRUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS

Erhvervsvej 6

9632 Møldrup

CVR-nr.: 84060712

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

E-mail: erhvervsvej6@gmail.com

Direktion

Erling Kjeldgaard Sørensen

Martin Kvorning Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Himmerlandsgade 73

9600 Aars

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for MØLDRUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 21.11.2019

Direktion

Erling Kjeldgaard Sørensen

Martin Kvorning Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MØLDRUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MØLDRUP TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Aars, den 21.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i tømrer- og snedkerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018/19 blev et tilfredsstillende år for Møldrup Tømrer- og Snedkerforretning ApS. Årets resultat blev et overskud på 161 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.827.473	1.537.557
Personaleomkostninger	1	(1.551.132)	(1.217.822)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(86.749)</u>	<u>(47.494)</u>
Driftsresultat		189.592	272.241
Andre finansielle indtægter	3	19.191	12.837
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.396)</u>	<u>(9.626)</u>
Resultat før skat		206.387	275.452
Skat af årets resultat	5	<u>(45.502)</u>	<u>(66.986)</u>
Årets resultat		<u>160.885</u>	<u>208.466</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		160.000	200.000
Overført resultat		<u>885</u>	<u>8.466</u>
		<u>160.885</u>	<u>208.466</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.251.712	1.273.998
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		452.683	225.000
Materielle anlægsaktiver	6	1.704.395	1.498.998
Anlægsaktiver		1.704.395	1.498.998
Fremstillede varer og handelsvarer		113.677	110.612
Varebeholdninger		113.677	110.612
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		235.105	467.826
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	81.868	168.734
Andre tilgodehavender		12.868	0
Periodeafgrænsningsposter		105.700	76.038
Tilgodehavender		435.541	712.598
Andre værdipapirer og kapitalandele		790	1.000
Værdipapirer og kapitalandele		790	1.000
Likvide beholdninger		133.005	317.925
Omsætningsaktiver		683.013	1.142.135
Aktiver		2.387.408	2.641.133

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		781.335	925.615
Overført overskud eller underskud		247.300	102.135
Forslag til udbytte for regnskabsåret		160.000	200.000
Egenkapital		<u>1.313.635</u>	<u>1.352.750</u>
Udskudt skat		322.000	318.100
Hensatte forpligtelser		<u>322.000</u>	<u>318.100</u>
Finansielle leasingforpligtelser		158.115	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>158.115</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	39.608	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.698	188.943
Gæld til tilknyttede virksomheder		750	371.638
Skyldige sambeskatningsbidrag		41.602	73.424
Anden gæld	10	352.000	336.278
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>593.658</u>	<u>970.283</u>
Gældsforpligtelser		<u>751.773</u>	<u>970.283</u>
Passiver		<u>2.387.408</u>	<u>2.641.133</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital primo	125.000	925.615	102.135
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Overført til reserver	0	(144.280)	144.280
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>885</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>781.335</u>	<u>247.300</u>

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital primo	200.000	1.352.750
Udbetalt ordinært udbytte	(200.000)	(200.000)
Overført til reserver	0	0
Årets resultat	<u>160.000</u>	<u>160.885</u>
Egenkapital ultimo	<u>160.000</u>	<u>1.313.635</u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.357.567	1.056.111
Pensioner	121.273	97.704
Andre omkostninger til social sikring	45.434	33.801
Andre personaleomkostninger	26.858	30.206
	1.551.132	1.217.822
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	86.749	47.494
	86.749	47.494
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	19.191	12.837
	19.191	12.837
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	8.649
Renteomkostninger i øvrigt	1.842	41
Dagsværdireguleringer	210	0
Øvrige finansielle omkostninger	344	936
	2.396	9.626
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	41.602	70.886
Ændring af udskudt skat	3.900	(3.900)
	45.502	66.986

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	937.820	1.516.489
Tilgange	0	292.146
Afgange	0	(163.664)
Kostpris ultimo	937.820	1.644.971
Opskrivninger primo	1.184.783	0
Opskrivninger ultimo	1.184.783	0
Af- og nedskrivninger primo	(848.605)	(1.291.489)
Årets afskrivninger	(22.286)	(64.463)
Tilbageførsel ved afgang	0	163.664
Af- og nedskrivninger ultimo	(870.891)	(1.192.288)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.251.712	452.683
Ikke-ejede aktiver	-	236.937
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	81.868	168.734
	81.868	168.734
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital	Antal	
Ordinære anparter	125	1000
	125	125.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser		
Finansielle leasingforpligtelser	39.608	158.115
	39.608	158.115
	2018/19 kr.	2017/18 kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	210.639	144.972
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	141.219	191.306
Anden gæld i øvrigt	142	0
	352.000	336.278

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Erling K. Sørensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.