



Årsrapport  
01.10.2018 - 30.09.2019

## **Tømmer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S**

Svendborgvej 20, 9220 Aalborg Øst  
CVR-nr. 86894513

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.11.2019

---

**Dorte Nielsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.09.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S  
Svendborgvej 20  
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 86894513  
Hjemsted: Aalborg  
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

## Bestyrelse

Dorte Nielsen, formand  
Louise Møldrup Kristensen  
Morten Nielsen  
Janni Lydholm

## Direktion

Morten Nielsen, adm. dir.

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østre Havnepromenade 26, 4. sal  
9000 Aalborg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27.11.2019

## Direktion

**Morten Nielsen**

adm. dir.

## Bestyrelse

**Dorte Nielsen**

formand

**Louise Møldrup Kristensen**

**Morten Nielsen**

**Janni Lydholm**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, 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. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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.

#### **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.

Aalborg, den 27.11.2019

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 33963556

#### **Peter Nørrevang**

Statsautoriseret revisor  
MNE nummer 11706

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i udførelse af tømrer- og snedkerarbejde.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018/19 blev et tilfredsstillende år for Tømrer- og snedkerfirmaet Erik Linneberg A/S. Årets overskud blev på 223 t.kr. mod et underskud på 100 t.kr. i 2017/18.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.243.610</b>	<b>4.884.287</b>
Personaleomkostninger	1	(4.711.604)	(4.757.346)
Af- og nedskrivninger	2	(123.234)	(124.881)
<b>Driftsresultat</b>		<b>408.772</b>	<b>2.060</b>
Andre finansielle indtægter	3	669	1.232
Andre finansielle omkostninger	4	(119.379)	(125.031)
<b>Resultat før skat</b>		<b>290.062</b>	<b>(121.739)</b>
Skat af årets resultat	5	(67.046)	22.114
<b>Årets resultat</b>		<b>223.016</b>	<b>(99.625)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		150.000	0
Overført resultat		73.016	(99.625)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>223.016</b>	<b>(99.625)</b>



# Balance pr. 30.09.2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		195.799	319.033
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>195.799</b>	<b>319.033</b>
Andre tilgodehavender		84.403	83.760
<b>Finansielle aktiver</b>	7	<b>84.403</b>	<b>83.760</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>280.202</b>	<b>402.793</b>
Råvarer og hjælpematerialer		93.140	99.855
<b>Varebeholdninger</b>		<b>93.140</b>	<b>99.855</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.759.328	2.487.507
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.722.100	1.492.810
Andre tilgodehavender		706	44.944
Tilgodehavende selskabsskat		0	14.464
Periodeafgrænsningsposter		10.476	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.492.610</b>	<b>4.039.725</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>479.123</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.064.873</b>	<b>4.139.580</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.345.075</b>	<b>4.542.373</b>

**Passiver**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		21.579	(51.437)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>671.579</b>	<b>448.563</b>
Udskudt skat		85.700	82.850
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>85.700</b>	<b>82.850</b>
Bankgæld		0	414.639
Modtagne forudbetalinger fra kunder		616.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.333.470	449.448
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.567.222	1.985.555
Skyldig selskabsskat		30.196	0
Anden gæld		1.040.408	1.161.318
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.587.796</b>	<b>4.010.960</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.587.796</b>	<b>4.010.960</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.345.075</b>	<b>4.542.373</b>

Eventualforpligtelser 9

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 10

## Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(51.437)	0	448.563
Årets resultat	0	73.016	150.000	223.016
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>21.579</b>	<b>150.000</b>	<b>671.579</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	4.016.544	4.029.927
Pensioner	486.503	518.994
Andre omkostninger til social sikring	99.035	100.301
Andre personaleomkostninger	109.522	108.124
	<b>4.711.604</b>	<b>4.757.346</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>12</b>	<b>13</b>

## 2 Af- og nedskrivninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	123.234	124.881
	<b>123.234</b>	<b>124.881</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Øvrige finansielle indtægter	669	1.232
	<b>669</b>	<b>1.232</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	76.667	85.555
Renteomkostninger i øvrigt	13.144	18.763
Øvrige finansielle omkostninger	29.568	20.713
	<b>119.379</b>	<b>125.031</b>

## 5 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	64.196	8.536
Ændring af udskudt skat	2.850	(30.650)
	<b>67.046</b>	<b>(22.114)</b>

## 6 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	1.343.218
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.343.218</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.024.185)
Årets afskrivninger	(123.234)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.147.419)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>195.799</b>

### 7 Finansielle aktiver

	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
Kostpris primo	83.760
Tilgange	643
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>84.403</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>84.403</b>

### 8 Virksomhedskapital

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
Aktiekapital	500	1.000	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>

### 9 Eventualforpligtelser

#### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse vedrørende lokaler til en årlig udgift på ca. 332 t.kr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse vedrørende varebil til en årlig udgift på ca. 71 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dorte og Morten Nielsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke indgået kautionsforpligtelser.

Garantiforpligtelser omfatter alene sædvanlig håndværkergaranti. Der er gennem pengeinstitut afgivet garantier

over for byggeri på 215 t.kr.

Herudover er der via pengeinstitut stillet betalingsgaranti på 976 t.kr. overfor leverandør.

# 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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).

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### 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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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 aktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af huslejedepositum, som måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

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

**Varebeholdninger**

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



Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **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 nettorealiseringsværdien, 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.

#### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter 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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

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

#### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.