

Mønsted Tømrefirma ApS

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 31605350

01.07.2017 – 30.06.2018

IGLSØVEJ 56, 7850 STO HOLM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30.november 2018

Dirigent: Peter D. Jørgensen



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for:

Mønsted Tømrerfirma ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. november 2018

DIREKTION

Peter D. Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mønsted Tømrerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 30. november 2018

LMO Erhvervsrevision A/S

CVR nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne867

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mønsted Tømrerfirma ApS
Igl Søvej 56
7850 Stoholm

Telefon: 28779276
CVR-nr.: 31605350
Stiftet: 10-07-2008
Hjemsted: Viborg Kommune

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018
(10. regnskabsår)

DIREKTION

Peter D. Jørgensen

REVISOR

LMO Erhvervsrevision A/S
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

PENGEINSTITUT

Nordea
Sct. Mathias Gade 68
8800 Viborg

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Tømrervirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017-18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved at drive tømrervirksomhed indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0 - 20 %

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

TILGODEHAVENDER

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

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.011.686	2.005.527
1	Personaleomkostninger	-1.555.073	-1.649.503
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-99.606	-52.914
	DRIFTSRESULTAT	357.007	303.110
	Finansielle omkostninger	-95.078	-53.448
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	261.929	249.662
	Skat af årets resultat	-64.211	-54.908
	ÅRETS RESULTAT	197.718	194.754
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	105.800	103.400
	Overført resultat	91.918	91.354
	Disponering i alt	197.718	194.754

BALANCE

	2017/18	2016/17
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	104.213	203.819
Materielle anlægsaktiver	104.213	203.819
ANLÆGSAKTIVER	104.213	203.819
Råvarer og hjælpematerialer	65.000	59.800
Varebeholdninger	65.000	59.800
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2.615.327	2.740.908
Andre tilgodehavender	33.661	0
Udskudt skatteaktiv	5.038	0
Tilgodehavender	2.654.026	2.740.908
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.719.026	2.800.708
AKTIVER	2.823.239	3.004.527

BALANCE

	2017/18	2016/17
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	128.000	128.000
Overkurs ved emission	496.000	496.000
Overført resultat	426.279	334.361
Foreslået udbytte	105.800	103.400
Egenkapital	1.156.079	1.061.761
Hensættelser til udskudt skat	0	7.553
Hensatte forpligtelser	0	7.553
Pengeinstitutter	806.860	815.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.662	330.375
Gæld til tilknyttede virksomheder	483.925	524.696
Anden gæld	287.713	264.837
Kortfristede gældsforpligtelser	1.667.160	1.935.214
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.667.160	1.935.214
PASSIVER	2.823.239	3.004.527
2 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.330.223	-1.443.011
Andre omkostninger til social sikring	-224.850	-206.492
Personaleomkostninger	-1.555.073	-1.649.503
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med PD Jørgensen Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, inden for sambeskatningskredsen.

