Sebbelev Tømrerforretning ApS

Bromose 10, Sebbelev, 6440 Augustenborg

CVR-nr. 39 93 43 96

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2022

Dirigent:

.....

Robert Jessen

Building a better working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sebbelev Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 11. januar 2022
Direktion:

Robert Jessen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sebbelev Tømrerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sebbelev Tømrerforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 11. januar 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Sebbelev Tømrerforretning ApS
Adresse, postnr., by	Bromose 10, Sebbelev, 6440 Augustenborg
CVR-nr.	39 93 43 96
Stiftet	9. oktober 2018
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Robert Jessen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på 25.029 kr. mod et overskud på 46.789 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på 98.251 kr.
Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	807.465	968.084
2	Personaleomkostninger	-737.646	-833.890
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-63.809	-10.058
	Resultat før finansielle poster	6.010	124.136
3	Finansielle indtægter	1.824	0
4	Finansielle omkostninger	-36.698	-52.555
	Resultat før skat	-28.864	71.581
5	Skat af årets resultat	3.835	-24.792
	Årets resultat	-25.029	46.789
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-25.029	46.789
		-25.029	46.789

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	**Immaterielle anlægsaktiver**		
	Goodwill	22.858	28.572
		22.858	28.572
7	**Materielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	192.156	61.987
		192.156	61.987
	Anlægsaktiver i alt	215.014	90.559
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	27.450	14.650
		27.450	14.650
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	413.231	483.909
	Entreprisekontrakter	69.743	82.701
	Udskudte skatteaktiver	493	0
	Periodeafgrænsningsposter	32.929	33.054
		516.396	599.664
	Likvide beholdninger	8.156	42.236
	Omsætningsaktiver i alt	552.002	656.550
	AKTIVER I ALT	767.016	747.109

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	48.251	73.280
	Egenkapital i alt	98.251	123.280
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	3.342
	Hensatte forpligtelser i alt	0	3.342
	Gældsforpligtelser		
10	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Gæld til banker	116.638	0
	Skyldig selskabsskat	4.510	21.450
		121.148	21.450
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	41.290	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	271.410	327.357
	Skyldig selskabsskat	17.883	10.503
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.513
	Anden gæld	217.034	258.664
		547.617	599.037
	Gældsforpligtelser i alt	668.765	620.487
	PASSIVER I ALT	767.016	747.109

1 Anvendt regnskabspraksis
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	26.491	76.491
Overført via resultatdisponering	0	46.789	46.789
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	73.280	123.280
Overført via resultatdisponering	0	-25.029	-25.029
Egenkapital 30. september 2021	50.000	48.251	98.251

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sebbelev Tømrerforretning ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætning fra udførelse af arbejde til levering af tilknyttede materialer i forbindelse hermed indregnes som salg af varer. Indtægter indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget, hvilket normalt er på tidspunkt, hvor arbejdet er afsluttet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag eksl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, som er 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

	kr.	2020/21	2019/20
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	645.185	715.924
	Pensioner	63.666	89.275
	Andre omkostninger til social sikring	19.178	12.156
	Andre personaleomkostninger	9.617	16.535
		737.646	833.890
	Antal ansatte på balancedagen	2	2
3	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	1.824	0
		1.824	0
4	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger	25.093	18.827
	Andre finansielle omkostninger	11.605	33.728
		36.698	52.555
5	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	21.450
	Årets regulering af udskudt skat	-3.835	3.342
		-3.835	24.792

6 **Immaterielle anlægsaktiver**

kr.	Goodwill
Kostpris 1. oktober 2020	40.000
Kostpris 30. september 2021	40.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	11.428
Afskrivninger	5.714
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	17.142
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	22.858

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2020	67.232
Tilgange	218.264
Afgange	-30.000
Kostpris 30. september 2021	255.496
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	5.245
Afskrivninger	58.095
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	63.340
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	192.156

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerheds-stillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	17.431	10,05 %	0	19.255
	17.431		0	

kr.	Lån optaget og indfriet i regnskabsåret
Direktion	17.431

9 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. det seneste år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser forfalder indenfor 5 år fra balancedagen.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale, der udløber inden den 30. september 2022. De samlede leasingydelser i restløbetiden udgør 33 t.kr.