

Sommersted Tømrer og Snedker ApS

CVR-nr.: 39943492

Sommerstedvej 22
6560 Sommersted

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/02/2022

Carsten Lund Petersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Sommersted Tømrer og Snedker ApS
Sommerstedvej22
6560Sommersted

CVR-nr: 39943492
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer og snedker virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/2021 udviser et overskud på kr. 175.909, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 394.693.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening, men selskabets ledelse kan på grundlag af den verdensomspændende COVID-19 udbrud ikke vurdere hvilken indflydelse, dette kan medføre for det kommende års aktivitetsniveau og indtjening.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Sommersted Tømrer og Snedker ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftale vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer inderholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger til at drive tømrer og snedkervirksomhed, salgsomkostninger, administrationsomkostninger, lokaleomkostninger, omkostninger til autodrift mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen beskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Dattervirksomheder indgår i sambeskatning fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem

til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og inddirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer.

Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		803.180	689.245
Personaleomkostninger	1	-519.913	-426.409
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-63.166	-60.839
Resultat af ordinær primær drift		220.101	201.997
Andre finansielle indtægter		7.759	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.349	-3.097
Ordinært resultat før skat		225.511	198.900
Skat af årets resultat	2	-49.602	-44.119
Årets resultat		175.909	154.781
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	150.000
Overført resultat		25.909	4.781
I alt		175.909	154.781

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		193.389	195.509
Indretning af lejede lokaler		37.666	42.862
Materielle anlægsaktiver i alt	3	231.055	238.371
Anlægsaktiver i alt		231.055	238.371
Råvarer og hjælpematerialer		21.898	5.000
Varebeholdninger i alt		21.898	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		291.303	20.293
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.600	90.107
Andre tilgodehavender		270.813	270.807
Tilgodehavender i alt		587.716	381.207
Likvide beholdninger		315.465	295.676
Omsætningsaktiver i alt		925.079	681.883
AKTIVER I ALT		1.156.134	920.254

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		44.693	18.784
Forslag til udbytte		150.000	150.000
Egenkapital i alt		244.693	218.784
Hensættelse til udskudt skat		8.734	7.840
Hensatte forpligtelser i alt		8.734	7.840
Skyldig selskabsskat		48.708	42.636
Langfristede gældsforpligtelser i alt		48.708	42.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.034	120.522
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		301.881	168.750
Skyldig selskabsskat		42.636	47.278
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		151.208	176.204
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153.240	138.240
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		853.999	650.994
Gældsforpligtelser i alt		902.707	693.630
PASSIVER I ALT		1.156.134	920.254

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	487.982	420.640
Pensionsbidrag	22.306	4.531
Andre omkostninger til social sikring	9.625	1.238
	519.913	426.409

2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	48.708	42.636
Ændring af udskudt skat	894	1.483
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	49.602	44.119

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	305.000	51.955
Tilgang	55.850	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	360.850	51.955
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-109.491	-9.093
Årets afskrivning	-57.970	-5.196
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-167.461	-14.289
Regnskabsmæssig værdi ultimo	193.389	37.666

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CLP Holding, Sommersted ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen pantsætninger.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	2