

Øens Byg & Montage ApS

Borgmester Nielsens Vej 14
3700 Rønne

Årsrapport
11. februar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/07/2020

Kenneth Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Øens Byg & Montage ApS
Borgmester Nielsens Vej 14
3700 Rønne

e-mailadresse: kontakt@oebm.dk

CVR-nr: 40268049

Regnskabsår: 11/02/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligst aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at drive tømrer- og snedkervirksomhed og andet virksomhed beslægtet hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 50.767, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 100.767.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt ned at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændrig i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at åroduktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og foskydning 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afslrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Driftsmidler - 5 år

Indretning lejede lokaler - 10 år

Aktiver med kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende

efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 11. feb. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.168.605
Personaleomkostninger	1	-2.055.585
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.666
Resultat af ordinær primær drift		71.354
Øvrige finansielle omkostninger		-5.820
Ordinært resultat før skat		65.534
Skat af årets resultat	2	-14.767
Årets resultat		50.767
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		50.767
I alt		50.767

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.
Goodwill		91.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	91.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		366.667
Indretning af lejede lokaler		120.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	486.667
Anlægsaktiver i alt		578.334
Råvarer og hjælpematerialer		150.000
Varebeholdninger i alt		150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		474.015
Igangværende arbejder for fremmed regning		360.853
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		190.526
Andre tilgodehavender		6.593
Periodeafgrænsningsposter		7.480
Tilgodehavender i alt		1.039.467
Likvide beholdninger		136.425
Omsætningsaktiver i alt		1.325.892
Aktiver i alt		1.904.226

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		50.767
Egenkapital i alt		100.767
Hensættelse til udskudt skat		14.767
Andre hensatte forpligtelser		162.946
Hensatte forpligtelser i alt		177.713
Leverandører af varer og tjenesteydelser		528.777
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		473.767
Skyldig moms og afgifter		275.915
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		347.287
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.625.746
Gældsforpligtelser i alt		1.625.746
Passiver i alt		1.904.226

Egenkapitalopgørelse 11. feb. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	0	50.000
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	50.767	0	50.767
Egenkapital, ultimo	50.000	50.767	0	100.767

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.
Løn og gager	1.883.347
Pensionsbidrag	144.238
Andre omkostninger til social sikring	28.000
	<u>2.055.585</u>

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	14.767
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>14.767</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	100.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-8.333
Af- og nedskrivning ultimo	-8.333
Regnskabsmæssig værdi ultimo	91.667

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	400.000	120.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	400.000	120.000
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-33.333	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-33.333	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	366.667	120.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KN Estate And Business Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år - kr. 105.513

Mellem 1 og 5 år - kr. 216.466

Anvisningsforpligtelser ved leasingkontraktens udløb udgør kr. 122.475

Årlige huslejeforpligtelse koncernvirksomheder udgør kr. 96.000.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	13