

Øens Byg & Montage ApS

Borgmester Nielsens Vej 14
3700 Rønne

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

24/02/2021

Kenneth Gjerrow Koefoed Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Øens Byg & Montage ApS
Borgmester Nielsens Vej 14
3700 Rønne

e-mailadresse: kontakt@oebm.dk

CVR-nr: 40268049

Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

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. 120.716, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 221.483.

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, ændring 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 deklarerer.

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 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives 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. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 gælds metode 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 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.

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 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		6.137.036	2.168.605
Personaleomkostninger	1	-5.831.326	-2.055.585
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-119.763	-41.666
Resultat af ordinær primær drift		185.947	71.354
Øvrige finansielle omkostninger		-28.142	-5.820
Ordinært resultat før skat		157.805	65.534
Skat af årets resultat	2	-37.089	-14.767
Årets resultat		120.716	50.767
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		120.716	50.767
I alt		120.716	50.767

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		71.667	91.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	71.667	91.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		469.856	366.667
Indretning af lejede lokaler		312.000	120.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	781.856	486.667
Anlægsaktiver i alt		853.523	578.334
Råvarer og hjælpematerialer		160.000	150.000
Varebeholdninger i alt		160.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		427.991	474.015
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.173.884	360.853
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		546.714	190.526
Andre tilgodehavender		142.199	6.593
Periodeafgrænsningsposter		19.413	7.480
Tilgodehavender i alt		2.310.201	1.039.467
Likvide beholdninger		683.592	136.425
Omsætningsaktiver i alt		3.153.793	1.325.892
AKTIVER I ALT		4.007.316	1.904.226

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		171.483	50.767
Egenkapital i alt		221.483	100.767
Hensættelse til udskudt skat		33.728	14.767
Andre hensatte forpligtelser		429.343	162.946
Hensatte forpligtelser i alt		463.071	177.713
Leverandører af varer og tjenesteydelser		489.400	528.777
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		333.854	473.767
Skyldig selskabsskat		18.128	0
Skyldig moms og afgifter		917.585	275.915
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.563.795	347.287
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.322.762	1.625.746
Gældsforpligtelser i alt		3.322.762	1.625.746
PASSIVER I ALT		4.007.316	1.904.226

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og gager	5.200.294	1.883.347
Pensionsbidrag	386.119	144.238
Andre omkostninger til social sikring	244.913	28.000
	<u>5.831.326</u>	<u>2.055.585</u>

2. Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	18.128	0
Ændring af udskudt skat	18.961	14.767
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>37.089</u>	<u>14.767</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	<u>100.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-8.333
Årets afskrivning	-20.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-28.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>71.667</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg m.v. kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	400.000	120.000
Tilgang	190.952	204.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	590.952	324.000
Af- og nedskrivning primo	-33.333	0
Årets afskrivning	-87.763	-12.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-121.096	-12.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	469.856	312.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KN Estate And Business Holding ApS (Administrationselskab) 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. 84.041
 Mellem 1 og 5 år - kr. 132.425

Anvisningsforpligtelser ved leasingkontraktens udløb udgør kr. 107.475

Årlige huslejeoplysningsforpligtelse koncernvirksomheder udgør kr. 96.000.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020 18
------------------------------	-------------------