



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

TØMRERFIRMAET F & L ApS

Maglebjerg 15
4520 Svinninge
CVR-nr. 11054137

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. september 2018

Finn Lillelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni..... | 10 |
| Balance 30. juni | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for TØMRERFIRMAET F & L ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, den 20. september 2018

Direktionen

Finn Lillelund



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TØMRERFIRMAET F & L ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TØMRERFIRMAET F & L ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har tabt egenkapitalen. Dette nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer


Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 20. september 2018

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771177



Vibeke Hundevad

Partner, registreret revisor

MNE-nr. mne28752

Virksomhedsoplysninger

Selskab

TØMRERFIRMAET F & L ApS

Maglebjerg 15

4520 Svinninge

CVR-nummer: 11054137

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Finn Lillelund

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

Gl. Ringstedvej 61, 1.

4300 Holbæk

Kontaktperson:

Vibeke Hundevad

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været tømrer og bygningsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har udover nedenstående ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende, men væsentligt forbedret i forhold til sidste regnskabsår. Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets egenkapital er tabt og denne har iværksat foranstaltninger, der skal sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har positive forventninger til de kommende års resultater og forventer igennem positive resultater, at reetablere egenkapitalen, ligesom det forventes, at den nødvendige likviditet stilles til rådighed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TØMRERFIRMAET F & L ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|-----------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år, scrapværdi 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år, scrapværdi 0% |

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til anskaffelsessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet idet der er usikkerhed om going concern.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopførelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

| Note | Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|---|-----------------|----------------------|
| | Bruttofortjeneste | 893.964 | 879 |
| 1 | Personaleomkostninger | 793.041 | 1.477 |
| | Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 26.969 | 30 |
| | Ordinært resultat før finansielle poster | 73.954 | -628 |
| | Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 31.269 | 63 |
| | Andre finansielle indtægter | 416 | 39 |
| | Andre finansielle omkostninger | 91.569 | 148 |
| | Resultat før skat | 14.070 | -673 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 100 |
| | Årets resultat | 14.070 | -773 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført fra tidligere år | -931.397 | -158 |
| | Årets resultat | 14.070 | -773 |
| | Til disposition | -917.327 | -931 |
| | Overført til næste år | -917.327 | -931 |
| | Disponeret i alt | -917.327 | -931 |

| Note | Balance 30. juni | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|---|----------------|----------------------|
| | Aktiver | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 0 | 18 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 24.654 | 33 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 24.654 | 52 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 129.151 | 1.408 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 129.151 | 1.408 |
| | Anlægsaktiver i alt | 153.805 | 1.459 |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 40.080 | 70 |
| | Varebeholdninger i alt | 40.080 | 70 |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 379.408 | 442 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 133.651 | 35 |
| | Andre tilgodehavender | 11.904 | 34 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 49.414 | 35 |
| | Tilgodehavender i alt | 574.376 | 547 |
| | Likvide beholdninger | 182.125 | 1 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 796.581 | 619 |
| | Aktiver i alt | 950.387 | 2.078 |

| Note | Balance 30. juni | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Passiver | | |
| | Egenkapital | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | -917.327 | -931 |
| | Egenkapital i alt | -792.327 | -806 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 1.096 |
| | Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | 289.101 | 292 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 453.094 | 450 |
| | Anden gæld | 1.000.519 | 1.046 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.742.714 | 2.884 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.742.714 | 2.884 |
| | Passiver i alt | 950.387 | 2.078 |

- 2 Usikkerheder om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter m.v.

| Noter | 2017/18 | 2016/17 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

1 Personaleomkostninger

| | | |
|------------------------------------|----------------|--------------|
| Lønninger | 629.715 | 1.222 |
| Pensioner | 74.405 | 116 |
| Andre udgifter til social sikring | 88.921 | 139 |
| Personaleomkostninger i alt | 793.041 | 1.477 |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere 3.

2 Usikkerheder om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabet har indgået betalingsaftale med Skat. Årets drift er forbedret i forhold til sidste regnskabsår og ledelsen har positive forventninger til at egenkapitalen vil reetableres ved de kommende års positive resultater.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der udstedt virksomhedspant nom. DKK. 1.100.000. Desuden er der stillet sikkerhed i værdipapirdepot med kursværdi 30.6.2018 på DKK 129.151.

4 Eventualposter m.v.

Der er stillet arbejdsgarantier via bank på ialt DKK 44.572.