

# **TØMRERMESTER KIM WITHEN OLESEN**

## **ApS**

Olaf Ryes Vej 26  
8420 Knebel

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

**28/02/2019**

---

**Kim Withen Olesen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TØMRERMESTER KIM WITHE OLESEN ApS  
Olaf Ryes Vej 26  
8420 Knebel

CVR-nr: 20492287  
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Bankforbindelse** Sparekassen Djursland  
Knebel Bygade 21A  
8420 Knebel  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for Tømrmester Kim Withen Olesen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt, ligesom revision fravælges for det næste regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 28/02/2019

## Direktion

Kim Withen Olesen

# Ledelsesberetning

Selskabets økonomiske stilling og resultatet af virksomheden i det forløbne år fremgår af balance pr. 30. september 2018 og af resultatopgørelsen 2017/2018.

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig forrykker vurderingen af selskabets forhold i negativ retning.

Der forventes en positiv udvikling i selskabets indtjening i regnskabsåret 2018/2019.

Af konkurrencemæssige grunde vises omsætning og vareforbrug ikke i årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømremester Kim Withen Olesen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af årlig afskrivning

Driftsmateriel og inventar afskrives lineært med 15 % p.a.

Goodwill afskrives lineært med 10 % p.a.

Bygninger afskrives lineært over 40 år med 2,5 % p.a.

Investering i lejede driftsbygninger afskrives lineært over 25 år med 4 % p.a.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Ejede bygninger: 40 år

Lejede bygninger 25 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

---

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

**Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre driftsindtægter .....		25.700	20.000
Ejendomsomkostninger .....		-25.000	-25.000
Administrationsomkostninger .....		-5.910	-6.990
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-5.210</b>	<b>-11.990</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-5.210</b>	<b>-11.990</b>
Andre finansielle indtægter .....		250	250
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-4.960</b>	<b>-11.740</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-4.960</b>	<b>-11.740</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-4.960	-11.740
<b>I alt .....</b>		<b>-4.960</b>	<b>-11.740</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>		
Råvarer og hjælpematerialer .....		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		16.667	16.667
Andre tilgodehavender .....		251.630	251.630
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>268.297</b>	<b>268.297</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		10.000	10.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Likvide beholdninger .....		8.539	22.369
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>336.836</b>	<b>350.666</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>336.836</b>	<b>350.666</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		172.911	177.871
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>297.911</b>	<b>302.871</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.962	1.400
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		34.963	46.395
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>38.925</b>	<b>47.795</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>38.925</b>	<b>47.795</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>336.836</b>	<b>350.666</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg og maskiner kr.</b>	<b>mv. kr.</b>
Kostpris primo	1.426.130	810.141	2.236.271
Tilgang			
Afgang		-810.141	-810.141
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.426.130</b>	<b>0</b>	<b>1.426.130</b>
Opskrivninger primo			0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-1.426.130	-123.336	-1.549.466
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	123.366	123.366
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.426.130</b>	<b>0</b>	<b>-1.426.130</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.