

TØMRERFIRMAET PER LAUSTRUP APS

Birke Alle 18
2660 Brøndby Strand
CVR 25 52 45 86


Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Brøndby den 17. april 2018



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Tømrefirmaet Per Lastrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

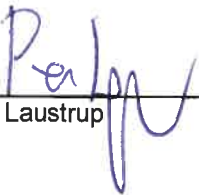
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jeg anser, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, stk. 1, om fritagelse af revisionspligt for selskabet for indeværende regnskabsår.

Brøndby den 17. april 2018

Direktionen


Per Lastrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Per Lastrup ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Per Lastrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den 17. april 2018
RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 29 03 36 09

Michael R Rugaard
statsaut. revisor
mne33346

Selskabsoplysninger

Selskab

Tømrefirmaet Per Lastrup ApS
Birke Alle 18
2660 Brøndby Strand

CVR 25 52 45 86
Kommune: Brøndby
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017

Direktionen

Per Lastrup

Revisor

RugaardRevision
Statsautoriseret revisionsfirma
Kobbelvænget 74,2.
2700 Brønshøj
CVR nr. 29 03 36 09

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Per Lastrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I henhold til ÅRL § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiseret kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har et retslig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomheder og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet for Tømmerfirmaet Per Lastrup ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavende og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 balancerorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		1.615.673	2.138.568
Personaleomkostninger	1	<u>-1.093.431</u>	<u>-1.587.180</u>
Resultat før finansielle poster		522.242	551.388
Andre finansielle indtægter		0	146
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-32.867</u>	<u>-15.273</u>
Resultat før skat		489.375	536.261
Skat af årets resultat	2	<u>-109.185</u>	<u>-130.731</u>
Årets resultat		<u>380.190</u>	<u>405.530</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>380.190</u>	<u>405.530</u>
		<u>380.190</u>	<u>405.530</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		523.151	12.427
Udsudte skatteaktiver		3.430	4.573
Andre tilgodehavender		8	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.376</u>	<u>0</u>
		<u>529.965</u>	<u>17.000</u>
Likvide beholdninger		<u>785.172</u>	<u>787.077</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.315.137</u>	<u>804.077</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.315.137</u>	<u>804.077</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-2.481.540</u>	<u>-2.861.730</u>
Egenkapital i alt		<u>-2.356.540</u>	<u>-2.736.730</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE			
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Gæld til bank	4	<u>1.548.567</u>	<u>1.698.567</u>
		<u>1.548.567</u>	<u>1.698.567</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til bank	4	150.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.558	105.964
Gæld til tilknyttede virksomheder		188.553	118.011
Anden gæld		730.501	734.510
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>709.498</u>	<u>733.755</u>
		<u>2.123.110</u>	<u>1.842.240</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.671.677</u>	<u>3.540.807</u>
 PASSIVER I ALT			
		<u><u>1.315.137</u></u>	<u><u>804.077</u></u>
Usikkerhed om forsat drift	5		
Hovedaktivitet	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter mv.	8		

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-868.321	-1.317.760
Pensioner	-140.768	-221.192
Andre sociale omkostninger	-41.680	-12.757
Andre personaleomkostninger	-42.662	-35.471
	<u>-1.093.431</u>	<u>-1.587.180</u>
Antal gennemsnitlige medarbejdere	<u>4</u>	<u>1</u>

Note 2 Skat af årets resultat

Aktuel skat	-108.042	-129.206
Ændring i udskudt skat	-1.143	-1.525
	<u>-109.185</u>	<u>-130.731</u>

Note 3 Egenkapital

	1/1 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat-disponering	31/12 2017
Registreret kapital mv.	125.000			125.000
Overført resultat	-2.861.730		380.190	-2.481.540
	<u>-2.736.730</u>	<u>0</u>	<u>380.190</u>	<u>-2.356.540</u>

De tidligere 4 års ændringer af den registreret kapital specificeres således:

	2013	2014	2015	2016
Saldo 1. januar	125.000	125.000	125.000	125.000
Saldo 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Note 4 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2017	Afdrag næste år	Restgæld mellem 2 - 5 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til bank	1.698.567	150.000	600.000	948.567
	<u>1.698.567</u>	<u>150.000</u>	<u>600.000</u>	<u>948.567</u>

Noter

Note 5 Usikkerhed om forsat drift

Selskabet har betydelige gældsforpligtelser, som i væsentlig omfang overstiger selskabets aktiver. Der er indgået aftale omkring bankgælden. Det er ledelsens vurdering, at den fremtidige rentabilitet vil kunne servicere disse gældsforpligtelser.

Note 6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drive tømrer og entreprenørvirksomhed.

Note 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet arbejdsgarantier på kr. 59.350

Selskabet har givet fordringspant på kr. 400.000 til banken til sikkerhed for bankgæld.

Note 8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Per Lastrup Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Sambeskatningskredsen samlede skatteforpligtelser udgør pr. 31.12.2017 kr. 106.194.