

**Tømrermesteren Søren  
Bak ApS**  
Keglebakken 4  
7100 Vejle  
CVR-nr. 25597486

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Søren Justesen Bak

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tømrermesteren Søren Bak ApS  
Keglebakken 4  
7100 Vejle

CVR-nr.: 25597486

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Søren Justesen Bak

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Tømrermesteren Søren Bak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 17.05.2018

### Direktion

Søren Justesen Bak

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tømrermesteren Søren Bak ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermesteren Søren Bak ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

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.

Kolding, den 17.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Trolle Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34339

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål og hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel, håndværk og industri.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 214 t.kr. og en egenkapital på 674 t.kr., hvilket af ledelsen betragtes som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.912.159</b>	<b>3.039.882</b>
Personaleomkostninger	1	(2.617.246)	(2.332.235)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(39.196)</u>	<u>(174.929)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>255.717</b>	<b>532.718</b>
Andre finansielle indtægter	3	23.525	35.922
Andre finansielle omkostninger		<u>(233)</u>	<u>(3.965)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>279.009</b>	<b>564.675</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(65.331)</u>	<u>(149.078)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>213.678</u></b>	<b><u>415.597</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		210.000	415.000
Overført resultat		<u>3.678</u>	<u>597</u>
		<b><u>213.678</u></b>	<b><u>415.597</u></b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.326	470.522
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>216.326</b>	<b>470.522</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.500	5.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.500</b>	<b>5.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>221.826</b>	<b>476.022</b>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		631.159	787.496
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		135.542	61.852
Periodeafgrænsningsposter		132.545	25.379
<b>Tilgodehavender</b>		<b>899.246</b>	<b>874.727</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>343.440</b>	<b>1.131.679</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.257.686</b>	<b>2.021.406</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.479.512</b>	<b>2.497.428</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		339.253	335.575
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>210.000</u>	<u>415.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>674.253</u></b>	<b><u>875.575</u></b>
Udskudt skat		<u>48.077</u>	<u>23.932</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>48.077</u></b>	<b><u>23.932</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.525	492.125
Skyldig selskabsskat		41.186	137.423
Anden gæld		<u>638.471</u>	<u>968.373</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>757.182</u></b>	<b><u>1.597.921</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>757.182</u></b>	<b><u>1.597.921</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.479.512</u></b>	<b><u>2.497.428</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	335.575	415.000	875.575
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(415.000)	(415.000)
Årets resultat	0	3.678	210.000	213.678
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>339.253</b>	<b>210.000</b>	<b>674.253</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.291.281	2.049.748
Pensioner	215.230	181.754
Andre omkostninger til social sikring	58.620	43.200
Andre personaleomkostninger	52.115	57.533
	<b>2.617.246</b>	<b>2.332.235</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	115.723	201.929
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(76.527)	(27.000)
	<b>39.196</b>	<b>174.929</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.819	4.852
Renteindtægter i øvrigt	19.706	31.070
	<b>23.525</b>	<b>35.922</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	41.186	137.423
Ændring af udskudt skat	24.145	11.655
	<b>65.331</b>	<b>149.078</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.299.547
Afgange	<u>(431.187)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>868.360</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(829.025)
Årets afskrivninger	(115.723)
Tilbageførsel ved afgange	<u>292.714</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(652.034)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>216.326</u></b>

### 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har i 2017 indgået 3 leasingforpligtelser som tilsammen udgør en restforpligtelse på 471 t.kr. pr. 31.12.2017.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Søren Bak Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på 6 t.kr. for tredjemand.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med Søren Bak Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.