

Tømrer- og Montagefirmaet Thomas Dam ApS

Pramhusvej 2, 8800 Viborg

CVR-nr. 29 39 63 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

Thomas Dam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tømrer- og Montagefirmaet Thomas Dam ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. maj 2019

Direktion

Thomas Dam

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tømrer- og Montagefirmaet Thomas Dam ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og Montagefirmaet Thomas Dam ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Etiske 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.

Viborg, den 23. maj 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet Tømrer- og Montagefirmaet Thomas Dam ApS
Pramhusvej 2
8800 Viborg

CVR-nr.: 29 39 63 02
Stiftet: 21. februar 2006
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Thomas Dam

Revisor Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Modervirksomhed Dam Holding Viborg ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af tømrer- og snedkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2018, udviser et resultat på 64.061 kr. mod 114.178 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.423.619 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og Montagefirmaet Thomas Dam ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. .

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrer- og Montagefirmaet Thomas Dam ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstå-et inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 539.988 | 1.258.044 |
| 1 Personaleomkostninger | -367.515 | -1.134.873 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-83.911</u> | <u>-25.322</u> |
| Driftsresultat | 88.562 | 97.849 |
| Andre finansielle indtægter | 123.365 | 119.128 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-126.883</u> | <u>-97.135</u> |
| Resultat før skat | 85.044 | 119.842 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>-20.983</u> | <u>-5.664</u> |
| Årets resultat | 64.061 | 114.178 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>64.061</u> | <u>114.178</u> |
| Disponeret i alt | 64.061 | 114.178 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 284.763 | 368.674 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 284.763 | 368.674 |
| Anlægsaktiver i alt | 284.763 | 368.674 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 979.687 | 97.316 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 420.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.454.858 | 3.002.224 |
| Andre tilgodehavender | 8.286 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 10.950 |
| Tilgodehavender i alt | 4.862.831 | 3.110.490 |
| Omsætningsaktiver i alt | 4.862.831 | 3.110.490 |
| Aktiver i alt | 5.147.594 | 3.479.164 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Overført resultat | 1.298.619 | 1.234.558 |
| Egenkapital i alt | 1.423.619 | 1.359.558 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 24.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 24.000 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.481.492 | 1.590.321 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 301.683 | 118.451 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.520.951 | 144.835 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 44.983 | 62.664 |
| Anden gæld | 374.866 | 179.335 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.723.975 | 2.095.606 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.723.975 | 2.095.606 |
| | | |
| Passiver i alt | 5.147.594 | 3.479.164 |

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|-----------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 217.038 | 804.128 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.828 | 21.950 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 139.649 | 308.795 |
| | 367.515 | 1.134.873 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 3 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 30.701 | 47.964 |
| Andre finansielle omkostninger | 96.182 | 49.171 |
| | 126.883 | 97.135 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 44.983 | 64.664 |
| Årets regulering af udskudt skat | -24.000 | -59.000 |
| | 20.983 | 5.664 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 450.042 | 89.468 |
| Tilgang i årets løb | 120.000 | 360.574 |
| Afgang i årets løb | -120.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 450.042 | 450.042 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -81.368 | -56.046 |
| Årets afskrivninger | -83.911 | -25.322 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -165.279 | -81.368 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 284.763 | 368.674 |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.234.558 | 1.120.380 |
| Årets overførte resultat | 64.061 | 114.178 |
| | 1.298.619 | 1.234.558 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som på balancedagen udgør 1.481 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-----------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 980 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 285 t.kr. |

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationele leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 21 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 8 måneder og en samlet restleasingydelse på 14 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dam Holding Viborg ApS, CVR-nr. 27 56 74 36 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Dam (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-619810932543

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-05-23 19:22:02Z

NEM ID 

Claus Søndergaard Nielsen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:31289325

IP: 89.249.xxx.xxx

2019-05-23 21:59:25Z

NEM ID 

Thomas Dam (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-619810932543

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-05-24 11:41:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LN2Q6-0JLGO-J0G8L-P577P-4K5EF-4L5UH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>