

Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS

Boligselskabet 41
8700 Horsens

CVR-nummer: 29407479

ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27 / 11 2018

Dirigent: Ib Thomsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Tømrerfirmaet Ib Thomsen 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 perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 18. oktober 2018

Direktion

Ib Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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.

Vejle, den 18. oktober 2018

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Karsten Lykkegård CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne16839

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrerfirmaet Ib Thomsen ApS Boligselskabet 41 8700 Horsens
	Telefon: 75 86 74 40 Hjemmeside: www.tf-ib-thomsen.dk E-mail: ibthomsen@firma.tele.dk
	CVR-nr.: 29 40 74 79 Stiftet: 8. marts 2007 Kommune: Horsens Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ib Thomsen
Pengeinstitut	Jyske Bank Enghavevej 32 7100 Vejle
Advokat	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25, Snoghøj 7000 Fredericia
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Gauerslund Holding ApS Boligselskabet 41 8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre almindelig erhvervsvirksomhed indenfor byggebranchen med hovedvægt indenfor tømrrerbranchen.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har valgt at indarbejde selskabets skatteaktiv t.kr. 35 til fuld værdi uden nedskrivning herpå, i det selskabet indenfor en tre års periode forventer, at have genereret overskud således, at skatteaktivet er realiseret. Selskabets forventning er forbundet med en vis usikkerhed, idet selskabets forventninger til fremtiden er meget afhængige af byggebranchens generelle udvikling, som er meget påvirkelig af bl.a. politiske samt finansielle tiltag.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter i den forløbne regnskabsperiode. Selskabet har i regnskabsåret modtaget et koncerntilskud på t.kr. 383. Tilskuddet er indregnet direkte på egenkapitalen. Der har ikke været andre enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 32, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie kapital t.kr. 416 og selskabets samlede egenkapital t.kr. 541.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer derfor også et positivt resultat for regnskabsåret 2018/19.

Selskabets ledelse vil ikke igangsætte flere projekter for egen regning inden den nuværende beholdning af varer under fremstilling er solgt og derved reduceret.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	271.851	361.066
2 Personaleomkostninger	-182.574	-90.908
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-7.972	-7.972
DRIFTSRESULTAT	81.305	262.186
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-11.813	-4.305
Andre finansielle omkostninger	-27.922	-21.436
RESULTAT FØR SKAT	41.570	236.445
4 Skat af årets resultat	-9.155	-52.409
ÅRETS RESULTAT	32.415	184.036
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	383.000
Overført resultat	32.415	-198.964
DISPONERET I ALT	32.415	184.036

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
 AKTIVER

	2018	2017
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.035	15.007
Materielle anlægsaktiver	7.035	15.007
ANLÆGSAKTIVER	7.035	15.007
Råvarer og hjælpematerialer	44.575	57.276
Varer under fremstilling.....	635.000	635.000
Varebeholdninger	679.575	692.276
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	204.330	311.267
Andre tilgodehavender	69.803	0
Udskudt skatteaktiv	34.503	43.658
Periodeafgrænsningsposter	4.737	7.279
Tilgodehavender	313.373	362.204
OMSÆTNINGSAKTIVER	992.948	1.054.480
AKTIVER	999.983	1.069.487

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	416.104	689
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	383.000
6 EGENKAPITAL	541.104	508.689
Kreditinstitutter	124.745	131.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.332	137.455
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	113.291	106.250
Anden gæld	53.369	70.059
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	56.142	115.581
Kortfristede gældsforpligtelser	458.879	560.798
GÆLDSFORPLIGTELSE	458.879	560.798
PASSIVER	999.983	1.069.487
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Usikkerhed ved indregning og måling		
Selskabet har valgt at indarbejde selskabets skatteaktiv t.kr. 35 til fuld værdi uden nedskrivning herpå, i det selskabet indenfor en tre års periode forventer, at have genereret overskud således, at skatteaktivet er realiseret. Selskabets forventning er forbundet med en vis usikkerhed i det selskabets forventninger til fremtiden er meget afhængige af byggebranchens generelle udvikling i aktivitetsniveau som er meget påvirkelig af bl.a. politiske samt finansielle tiltag.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	150.225	89.432
Andre omkostninger til social sikring	32.349	1.476
	<u>182.574</u>	<u>90.908</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.972	7.972
	<u>7.972</u>	<u>7.972</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	9.155	52.409
	<u>9.155</u>	<u>52.409</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	67.937
Tilgang i årets løb.....	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2018	67.937
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-52.930
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-7.972
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	-60.902
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	7.035
	<hr/> <hr/>

	1/7 2017	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/6 2018
6 Egenkapital					
Virksomhedskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat.....	689	383.000	0	32.415	416.104
Forslag til udbytte for regnskabsåret	383.000	0	-383.000	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	508.689	383.000	-383.000	32.415	541.104
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået en leasingaftale på en varebil, med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 27. Leasingkontrakten har en restløbetid på 0 måneder, og en restydelse på i alt t.kr. 0.

Selskabet har forpligtet sig overfor leasingselskabet til at anvise en køber efter leasingperiodens udløb. Restværdien ved udløb af kontrakten andrager t.kr. 38.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2018 t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.100, der giver pant i grunde og bygninger som regnskabsmæssigt er medtaget under posten varer under fremstilling til t.kr. 635. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed overfor selskabets kreditinstitut.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Tømrrerfirmaet Ib Thomsen ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

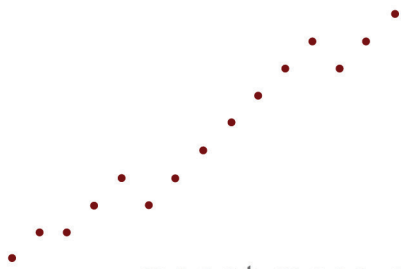
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

