

# TØMRERMESTER PALLE CHRISTENSEN ApS

Møllehøjvej 60  
5792 Årslev

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**22/11/2018**

---

**Palle Christensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	TØMRERMESTER PALLE CHRISTENSEN ApS Møllehøjvej 60 5792 Årslev  e-mailadresse:   pallechr@pc.dk  CVR-nr:           30283228 Regnskabsår:    01/07/2017 - 30/06/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Totalbanken A/S Rugårdsvej 244 5792 ÅRSLEV DK Danmark
<b>Revisor</b>	THRANE CONSULT ApS Faunavænget 7 5792 Årslev DK Danmark CVR-nr:           32090516 P-enhed:         1015183833

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Tømremester Palle Christensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

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

Virksomheden har fravalgt revision, da man mener betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 14/11/2018

## Direktion

Palle Hedelund Christensen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tømrermester Palle Christensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermeste Palle Christensen ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

I anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som den daglige ledelse i Tømrermester Palle Christensen ApS og bør ikke distribueres til andre parter.

Årslev, 14/11/2018

LENE THRANE THOMSEN , mne7947  
Registreret revisor  
THRANE CONSULT ApS  
CVR: 32090516

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømrervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i regnskabsåret

Der henvises til resultatopgørelse og balance, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Årets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Der forventes en positiv indtjening for 2018-2019.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

I bruttofortjeneste indgår posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget, og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer m.v. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Personaleomkostninger**

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

**Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**

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 af materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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 forvente brugstider.

Driftsmateriel og inventar

3 - 5 år, restværdi kr. 0

Aktiver med en kostpris under 12 600/12 800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

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 afskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita indregnes til kostpris.

**Varebeholdninger**

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af



hjemtagelsesomkostninger. Kostpri-sen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

### **Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes til kostpris af det på balancedagen udførte arbejde. Indregningen til kostpris vurderes ikke at påvirke det retvisende billede i væsentligt omfang.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>155.554</b>	<b>541.781</b>
Personaleomkostninger .....	1	-193.951	-328.263
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-12.309	-18.785
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-50.706</b>	<b>194.733</b>
Andre finansielle indtægter .....			2
Andre finansielle omkostninger .....			-273
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-50.706</b>	<b>194.462</b>
Skat af årets resultat .....	2	509	-44.453
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-50.197</b>	<b>150.009</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-50.197	150.009
<b>I alt .....</b>		<b>-50.197</b>	<b>150.009</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		10.455	22.764
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>10.455</b>	<b>22.764</b>
Deposita .....		4.500	4.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.500</b>	<b>4.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>14.955</b>	<b>27.264</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		8.500	8.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>8.500</b>	<b>8.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		71.445	0
Udskudte skatteaktiver .....		3.521	2.191
Andre tilgodehavender .....		89	11.037
Periodeafgrænsningsposter .....		9.992	34.098
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>85.047</b>	<b>47.326</b>
Likvide beholdninger .....		98.499	252.642
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>192.046</b>	<b>308.468</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>207.001</b>	<b>335.732</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-77.025	-26.828
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>47.975</b>	<b>98.172</b>
Skyldig selskabsskat .....		27.581	26.760
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>27.581</b>	<b>26.760</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		40.694	45.198
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		90.751	165.602
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>131.445</b>	<b>210.800</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>159.026</b>	<b>237.560</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>207.001</b>	<b>335.732</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	183.011	310.841
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.940	17.422
	<b>193.951</b>	<b>328.263</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	26.760
Ændring af udskudt skat	-1.330	17.693
Regulering vedrørende tidligere år	821	0
	<b>-509</b>	<b>44.453</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	326.703
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>326.703</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	303.939
Årets afskrivning	0	0	12.309
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>316.248</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.455</b>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. varebil. Den samlede forpligtelse udgør tkr.  
36. Restløbetiden udgør 14 måneder