

Tømremesteren Rosenkilde ApS

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 30899296

01.10.2017 – 30.09.2018

BREDAGER 51 51, 7120 VEJLE ØST

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 15. januar 2019

Dirigent: Lars Rosenkilde

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for:

Tømremesteren Rosenkilde ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 15. januar 2019

DIREKTION

Lars Arendt Rosenkilde

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrermesteren Rosenkilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017/2018 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Kolding, den 15. januar 2019

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR nr. 21111511

Karsten Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne11314

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Tømrermesteren Rosenkilde ApS
Bredager 51
7120 Vejle Øst

Tlf. nr.: 20874778
CVR nr.: 30 89 92 96
Stiftet: 01.10.2007
Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.10 - 30.9

DIREKTION

Lars Arendt Rosenkilde

REVISOR

Kolding Herreds Landbrugsforening
Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Kirkegade 21
7100 Vejle

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er tømrevirksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved udførsel af tømrerarbejde og salg af materiale indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	0-5 år	0-15 %

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	103.725	-15.273
1	Personaleomkostninger	-99.379	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-3.383	0
	DRIFTSRESULTAT	963	-15.273
	Finansielle omkostninger	-1	-87
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	962	-15.360
	Skat af årets resultat	-200	35.910
	ÅRETS RESULTAT	762	20.550
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	762	20.550
	Disponering i alt	762	20.550

BALANCE

	2017/18	2016/17
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	64.617	0
Materielle anlægsaktiver	64.617	0
ANLÆGSAKTIVER	64.617	0
Varelager	21.000	0
Varebeholdninger	21.000	0
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	57.187	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	50.275
Tilgodehavender selskabsskat	35.910	35.910
Tilgodehavender	93.097	86.185
Likvide beholdninger	50.219	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	164.316	86.185
AKTIVER	228.933	86.185

BALANCE

	2017/18	2016/17
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-46.053	-46.815
Egenkapital	78.947	78.185
Hensættelser til udskudt skat	200	0
Hensatte forpligtelser	200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.588	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	82.566	0
Anden gæld	63.632	8.000
Kortfristede gældsforpligtelser	149.786	8.000
GÆLDSFORPLIGTELSE	149.786	8.000
<hr/>		
PASSIVER	228.933	86.185
<hr/>		
2	Eventualforpligtelser	
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-98.811	0
Andre omkostninger til social sikring	-568	0
Personaleomkostninger	-99.379	0
Gennemsnitligt antal ansatte	1	0

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet L. Rosenkilde Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst indenfor sambeskatningskredsen.

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.