

# Årsrapport 2017/18

**CVR-nr. 31 25 45 74**

**Tømremester Anders Hansen ApS**

**Hjortholms Allé 29, 1.**

**2400 København NV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. september 2018.

---

Anders Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Tømrermester Anders Hansen 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 18. september 2018

**Direktion**

Anders Hansen

# **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

## **Til kapitalejeren i Tømrermester Anders Hansen ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Tømrermester Anders Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 18. september 2018

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 3644

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Tømrermester Anders Hansen ApS  
Hjortholms Allé 29, 1.  
2400 København NV

Telefon: 25 56 16 55

Telefax: 38 26 16 55

CVR-nr.: 31 25 45 74

Stiftet: 2. januar 2008

Hjemsted: Københavns Kommune

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

10. regnskabsår

**Direktion**

Anders Hansen

**Revisor**

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
2600 Glostrup

## Hovedtal

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	328	228	401	522	424
Resultat af ordinær primær drift	-40	-132	33	5	19
Finansielle poster, netto	0	0	0	0	-3
Årets resultat	-32	-105	19	4	12
<b>Balance:</b>					
Balancesum	235	205	302	475	689
Egenkapital	2	34	139	120	116
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	1	1	1	1	1

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrervirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -32 t.kr. mod -105 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrermester Anders Hansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, varerforbrug samt andre 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, administration og lokaler.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

#### 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.

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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Småaktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed 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 af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>328.125</b>	<b>228.342</b>
1 Personaleomkostninger	-369.557	-356.292
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.405	-3.595
<b>Driftsresultat</b>	<b>-40.027</b>	<b>-131.545</b>
Andre finansielle indtægter	0	8
Øvrige finansielle omkostninger	-68	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-40.095</b>	<b>-131.537</b>
2 Skat af årets resultat	8.049	26.633
<b>Årets resultat</b>	<b>-32.046</b>	<b>-104.904</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-32.046	-104.904
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-32.046</b>	<b>-104.904</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4	Indretning lejede lokaler	7.188	10.783
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.188	10.783
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.188</b>	<b>10.783</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	14.355	0
	Varebeholdninger i alt	14.355	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.878	158.175
5	Udskudte skatteaktiver	41.690	33.641
	Andre tilgodehavender	7.728	0
	Periodeafgrænsningsposter	3.695	0
	Tilgodehavender i alt	78.991	191.816
	Likvide beholdninger	134.397	2.775
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>227.743</b>	<b>194.591</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>234.931</b>	<b>205.374</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>Egenkapital</b>		
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-123.003	-90.958
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.997</b>	<b>34.042</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.769	33.043
	Anden gæld	177.165	138.289
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	232.934	171.332
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>232.934</b>	<b>171.332</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>234.931</b>	<b>205.374</b>
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	283.343	271.114
Pensioner	78.000	78.000
Andre omkostninger til social sikring	6.678	5.455
Personalemkostninger i øvrigt	1.536	1.723
	<u>369.557</u>	<u>356.292</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-8.049	-26.633
	<u>-8.049</u>	<u>-26.633</u>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
		<u>120.000</u>
Kostpris 1. juli 2017		120.000
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>		<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		120.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>		<u>120.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>		<u>0</u>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2017	<u>76.500</u>	<u>35.946</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>76.500</u></b>	<b><u>35.946</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	<u>76.500</u>	<u>28.758</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>76.500</u></b>	<b><u>28.758</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>7.188</u></b>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>

### 5. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. juli 2017	33.641	7.008
Udskudt skat af årets resultat	<u>8.049</u>	<u>26.633</u>
	<b><u>41.690</u></b>	<b><u>33.641</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-790	473
Fremført underskud fra tidligere år	<u>42.480</u>	<u>33.168</u>
	<b><u>41.690</u></b>	<b><u>33.641</u></b>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2017	-90.957	13.946
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-32.046</u>	<u>-104.904</u>
	<b><u>-123.003</u></b>	<b><u>-90.958</u></b>

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 49.127 kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 201.228 kr.