

Udlejning Tømmergaarden ApS

Stovdyssevej 4, Gundsømagle

4000 Roskilde

CVR-nummer 31600774

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. maj 2019

Peter Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Udlejning Tømmergaarden ApS
Stovdyssevej 4, Gundsømagle
4000 Roskilde

CVR-nummer: 31600774
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Peter Larsen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Udlejning Tømmergaarden ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 16. maj 2019

Direktionen:

Peter Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Udlejning Tømmergaarden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Udlejning Tømmergaarden ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 16. maj 2019

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

mne35786

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Skattestyrelsen har i 2018 givet tilladelse til omgørelse af en bankoverførsel i 2015 fra selskabets konto til hovedaktionærens private konto, der medførte et skattepligtigt anpartshaverlån. Selskabets fordring på hovedanpartshaveren TDKK 1.801 blev i 2016 udloddet som udbytte. Selskabet har udnyttet Skattestyrelsens tilladelse til omgørelse i 2018, hvilket har medført en forhøjelse af egenkapitalen med TDKK 1.801. Som konsekvens af tilladelsen til omgørelse, er forrentningen af selskabets mellemregning med hovedanpartshaveren korrigeret i perioden 2015-2017. Korrektionen, der udgør TDKK 275, er udgiftsført i 2018.

Skatteankestyrelsen har endvidere givet selskabet medhold i, at Skattestyrelsens opkrævning af renter i perioden 2015-2017, i forbindelse med selskabets håndtering af det skattepligtige anpartshaverlån, skal tilbagebetales til selskabet. Renterne, der udgør i alt TDKK 116, er indtægtsført i 2018.

Ovenstående forhold har påvirket årets resultat efter skat i negativ retning med TDKK 98, mens egenkapitalen er forøget med TDKK 1.703.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

		2018	2017
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttotab	-48.406	-26
	Resultat før finansielle poster	-48.406	-26
	Finansielle indtægter	125.647	56
	Finansielle omkostninger	-447.787	-9
	Resultat før skat	-370.545	21
1	Skat af årets resultat	109.161	-7
	Årets resultat	-261.384	14
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	108.000	106
	Overført resultat	-369.384	-92
	Resultatdisponering i alt	-261.384	14
2	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Udsudte skatteaktiver	63.968	0
	Tilgodehavende skat	1.118.964	2
	Andre tilgodehavender	0	2
	Tilgodehavender	1.182.932	4
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.021.554	1.217
	Værdipapirer og kapitalandele	1.021.554	1.217
	Likvide beholdninger	2.545.462	54
	Omsætningsaktiver i alt	4.749.949	1.275
	Aktiver i alt	4.749.949	1.275

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	2.459.517	1.028
	Foreslået udbytte	108.000	106
	Egenkapital i alt	2.692.517	1.259
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.834	15
	Anden gæld	2.019.598	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.057.431	16
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.057.431	16
	Passiver i alt	4.749.949	1.275
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2018	2017
Note	Egenkapitalopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december		
	Virksomhedskapital, primo	125.000	125
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat, primo	1.028.284	1.120
	Øvrige egenkapitalbevægelser	1.800.618	0
	Årets overførte resultat	-369.384	-92
5	Overført resultat	2.459.517	1.028
	Foreslået udbytte, primo	105.800	0
	Udbetaling af udbytte	-105.800	0
	Udbytte for regnskabsåret	108.000	106
	Foreslået udbytte	108.000	106
	Egenkapital i alt	2.692.517	1.259

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	6
Regulering af udskudt skat	-63.968	0
Regulering af tidligere års skat	-45.193	1
Skat af årets resultat i alt	-109.161	7

2 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).

3 Eventualforpligtelser

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5 Overført resultat

Skattestyrelsen har i 2018 givet tilladelse til omgørelse af en bankoverførsel i 2015 fra selskabets konto til hovedaktionærens private konto, der medførte et skattepligtigt anpartshaverlån. Selskabets fordring på hovedanpartshaveren TDKK 1.801 blev i 2016 udloddet som udbytte. Selskabet har udnyttet Skattestyrelsens tilladelse til omgørelse i 2018, hvilket har medført en forhøjelse af egenkapitalen med TDKK 1.801.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.