

*Sjællands Tomrer Service ApS*  
*Norregade 24G*  
*4600 Køge*

*CVR-nr: 32 35 04 96*

*ÅRSRAPPORT*  
*1. januar - 31. december 2018*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. februar 2019



Dirigent  
Michael Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Sjællands Tømrer Service ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 13. februar 2019

**Direktion**



Michael Binau Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Sjællands Tømrer Service ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Tømrer Service ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets 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 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 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.

Hvidovre, den 13. februar 2019

**Revision Sjælland**  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 28309791



Henrik Danmark  
Registreret revisor  
mne33742

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Sjællands Tømrer Service ApS  
Nørregade 24G  
4600 Køge

CVR-nr.: 32 35 04 96  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Michael Binau Christensen

**Pengeinstitut**

Nordea Bank  
Bag Haverne 20  
4600 Køge

**Revisor**

Revision Sjælland  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Stamholmen 175, 2. sal  
2650 Hvidovre

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udøve virksomhed med servicering og tømrerarbejde samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening. Den fortsatte drift er afhængig af at selskabets kapitalgivere fortsat vil stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet.

Selskabets kapitalejer har afgivet erklæring om ikke at ville kræve sit tilgodehavende på kr. 203.563 indfriet før selskabet har midlerne til at indfri dette mellemværende. På baggrund heraf aflægges årsrapporten efter principperne om fortsat drift (going concern). Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Sjællands Tømrer Service ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### 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 serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sjællands Tømrer Service Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

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**

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill 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.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Tilgodehavender**

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

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

### **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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>585.485</b>	<b>1.015.379</b>
2 Personaleomkostninger .....	-645.798	-690.301
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-92.400	-99.170
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-152.713</b>	<b>225.908</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-8.223	-5.733
Andre finansielle omkostninger .....	-3.741	-5.551
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-164.677</b>	<b>214.624</b>
3 Skat af årets resultat .....	36.050	-47.794
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-128.627</b>	<b>166.830</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	130.000
Overført resultat .....	-128.627	36.830
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-128.627</b>	<b>166.830</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## AKTIVER

	2018	2017
Goodwill.....	0	92.400
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>92.400</b>
Deposita.....	7.250	7.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>7.250</b>	<b>7.250</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>7.250</b>	<b>99.650</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	63.763	63.501
Udskudt skatteaktiv .....	15.722	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	6.897
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>79.485</b>	<b>70.398</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>292.097</b>	<b>599.759</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>371.582</b>	<b>670.157</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>378.832</b>	<b>769.807</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat .....	-118.213	10.415
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	130.000
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-68.213</b>	<b>190.415</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	20.328
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>20.328</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.613	12.166
Anden gæld .....	193.495	272.737
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	232.937	274.161
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>447.045</b>	<b>559.064</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>447.045</b>	<b>559.064</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>378.832</b>	<b>769.807</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## NOTER

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabets kapitalejer har afgivet erklæring om ikke at ville kræve sit tilgodehavende på kr. 203.563 indfriet før selskabet har midlerne til at indfri dette mellemværende. På baggrund heraf aflægges årsrapporten efter principperne om fortsat drift (going concern).

	2018	2017
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	2
Lønninger .....	552.314	627.504
Pensioner .....	84.000	54.078
Andre omkostninger til social sikring .....	9.484	8.719
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>645.798</u></b>	<b><u>690.301</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	0	70.356
Regulering af udskudt skat .....	-36.050	-22.562
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>-36.050</u></b>	<b><u>47.794</u></b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat .....	10.414	0	-128.627	-118.213
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	130.000	-130.000	0	0
	<b><u>190.414</u></b>	<b><u>-130.000</u></b>	<b><u>-128.627</u></b>	<b><u>-68.213</u></b>

NOTER

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået leasingaftaler med samlede restleasingforpligtelser på t.kr. 171. Heraf forfalder t.kr. 50 inden for et år.

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.