



Revision Sjælland  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Stamholmen 175  
DK-2650 Hvidovre  
Telefon 36 88 50 50  
Telefax 36 88 50 40  
E-mail: [rs@revision-sjaelland.dk](mailto:rs@revision-sjaelland.dk)  
[www.revision-sjaelland.dk](http://www.revision-sjaelland.dk)  
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer  
Ulrik Danmark  
Henrik Danmark

*Sjællands Tomrer Service ApS  
Mollevænget 8, st.  
4600 Koge*

*CVR-nr: 32 35 04 96*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. februar 2018

Dirigent  
Michael Binau Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 25. januar 2018

**Direktion**



Michael Binou 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 2017 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 25. januar 2018

**Revision Sjælland**

Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 28300791



Henrik Danmark  
Registreret revisor  
mne33742

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Sjællands Tømrer Service ApS  
Mølløvænget 8, st.  
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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Sjællands Tømrer Service ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet 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 serviceyelser 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 (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på balancetidspunktet.

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 kildeskatte 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.

### **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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 2017

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.015.379</b>	<b>1.098.377</b>
1 Personaleomkostninger .....	-690.301	-1.034.609
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-99.170	-99.170
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>225.908</b>	<b>-35.402</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-5.733	-7.348
Andre finansielle omkostninger .....	-5.551	-4.471
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>214.624</b>	<b>-47.221</b>
2 Skat af årets resultat .....	-47.794	10.240
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>166.830</b>	<b>-36.981</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	130.000	0
Overført resultat .....	36.830	-36.981
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>166.830</b>	<b>-36.981</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016
Goodwill.....	92.400	184.800
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>92.400</b>	<b>184.800</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	60.930
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>60.930</b>
Deposita.....	7.250	7.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>7.250</b>	<b>7.250</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>99.650</b>	<b>252.980</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	63.501	94.891
Periodeafgrænsningsposter.....	6.897	3.400
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>70.398</b>	<b>98.291</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>599.759</b>	<b>366.311</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>670.157</b>	<b>464.602</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>769.807</b>	<b>717.582</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat .....	10.415	-26.415
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	130.000	0
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>190.415</b>	<b>23.585</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	20.328	42.890
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>20.328</b>	<b>42.890</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	12.166	33.946
Anden gæld.....	272.737	355.715
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	274.161	261.446
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>559.064</b>	<b>651.107</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>559.064</b>	<b>651.107</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>769.807</b>	<b>717.582</b>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		

NOTER

	2017	2016	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget.....	2	2	
Lønninger.....	627.504	876.132	
Pensioner.....	54.078	126.934	
Andre omkostninger til social sikring.....	8.719	31.543	
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>690.301</b>	<b>1.034.609</b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	70.356	7.854	
Regulering af udskudt skat.....	-22.562	-18.094	
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>47.794</b>	<b>-10.240</b>	
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	-26.415	36.830	10.415
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	130.000	130.000
	<b>23.585</b>	<b>166.830</b>	<b>190.415</b>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået leasingaftaler med samlede restleasingforpligtelser på t.kr. 220. 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.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 69.674 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.