

# Tømrermester Carsten Zacho ApS

Fårtofts Plads 11 B  
7900 Nykøbing M.

CVR-nr. 33 15 41 78

## Årsrapporten for 2017/18



**REVISION LIMFJORD**

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 12/11 2018

---

Carsten Zacho  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tømrrmester Carsten Zachø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 9. november 2018

### **Direktion**

Carsten Zachø  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Tømrermester Carsten Zachø ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Carsten Zachø ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Nykøbing Mors, den 9. november 2018

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Hans Henrik Stordal Ebbesen  
Reg. Revisor, cand.merc.aud.  
MNE-nr. mne2632

## **Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Tømrermester Carsten Zachø ApS Fårtofts Plads 11 B 7900 Nykøbing M.
	Telefon: 97 72 57 91/60722905
	CVR-nr.: 33 15 41 78
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
	Stiftet: 10. september 2010
	Hjemsted: Morsø
<b>Direktion</b>	Carsten Zachø, direktør
<b>Revisor</b>	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Ringvejen 63 7900 Nykøbing Mors

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrer- og snedkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 318.593, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 700.487.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tømrermester Carsten Zachø ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.697.138</b>	<b>1.103.555</b>
Personaleomkostninger	1	-1.273.115	-987.968
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>424.023</b>	<b>115.587</b>
Afskrivninger		-15.475	-12.315
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>408.548</b>	<b>103.272</b>
Finansielle indtægter	2	1.040	0
Finansielle omkostninger	3	-1.130	-1.905
<b>Resultat før skat</b>		<b>408.458</b>	<b>101.367</b>
Skat af årets resultat		-89.865	-22.296
<b>Årets resultat</b>		<b>318.593</b>	<b>79.071</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		400.000	150.000
Overført resultat		-81.407	-70.929
		<b>318.593</b>	<b>79.071</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.462	20.537
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>50.462</b>	<b>20.537</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>50.462</b>	<b>20.537</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		688.932	320.119
Igangværende arbejder for fremmed regning		309.900	176.582
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		171.361	28.970
Andre tilgodehavender		11.400	2.000
Periodeafgrænsningsposter		0	17.506
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.181.593</b>	<b>545.177</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>162.713</b>	<b>573.745</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.344.306</b>	<b>1.118.922</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.394.768</b>	<b>1.139.459</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		220.487	151.894
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	150.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>700.487</b>	<b>381.894</b>
Hensættelse til udskudt skat		9.146	6.753
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>9.146</b>	<b>6.753</b>
Banker		570	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.472	299.048
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	205.035
Selskabsskat		87.472	53.614
Anden gæld		498.621	193.115
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>685.135</b>	<b>750.812</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>685.135</b>	<b>750.812</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.394.768</b>	<b>1.139.459</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2017/18	2016/17		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.108.912	825.768		
Pensioner	111.327	112.140		
Andre omkostninger til social sikring	43.761	48.100		
Andre personaleomkostninger	9.115	1.960		
	<u>1.273.115</u>	<u>987.968</u>		
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>		
 <b>2 Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	1.040	0		
	<u>1.040</u>	<u>0</u>		
 <b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	1.130	1.905		
	<u>1.130</u>	<u>1.905</u>		
 <b>4 Egenkapital</b>				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået udbyt-	
	kapital	resultat	te for regn-	
	kr.	kr.	skabsåret	I alt
			kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2017	80.000	301.894	150.000	531.894
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-81.407	400.000	318.593
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<u>80.000</u>	<u>220.487</u>	<u>400.000</u>	<u>700.487</u>

## Noter

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Carsten Zachø Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.