



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



## **TM Beregner**

Landebyvej 18

6240 Løgumkloster

**CVR-nr. 33 24 03 25**

### **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/10 2018

---

Frank Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter til årsrapporten	13
Anvendt regnskabspraksis	6

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for TM Beregner.

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. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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.

Løgumkloster, den 29. oktober 2018

Direktion

Frank Sørensen  
direktør

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

### ***Til kapitalejeren i TM Beregner***

Vi har opstillet årsregnskabet for TM Beregner for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Løgumkloster, den 29. oktober 2018

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne15969

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	TM Beregner Landebyvej 18 6240 Løgumkloster  CVR-nr.: 33 24 03 25 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Tønder
<b>Direktion</b>	Frank Sørensen, direktør
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at udføre beregnerarbejde indenfor murer- og tømrerbranchen.

### **Oplysning om egne kapitalandele**

#### **Information om egne kapitalandele erhvervet i regnskabsåret**

Antal egne kapitalandele der er erhvervet i regnskabsåret: 33.360 anparter.

Pålydende værdi af egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 33.360 kr.

Den samlede købesum for egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 92.000 kr.

Forklaring af årsag til erhvervelse af egne kapitalandele: Kapitalandele er erhvervet i forbindelse med ændringer selskabetsejerkreds.

#### **Information om egne kapitalandele afhændet i regnskabsåret**

Pålydende værdi af egne kapitalandele, der er afhændet i regnskabsåret: 33.360 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TM Beregner for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af beregningsydelse 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **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. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.779.661</b>	<b>2.787.408</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.566.684</u>	<u>-1.926.661</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.212.977</b>	<b>860.747</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.328</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.210.649</b>	<b>860.747</b>
Finansielle indtægter	2	10.775	13.122
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.416</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.220.008</b>	<b>873.869</b>
Skat af årets resultat		<u>-268.994</u>	<u>-192.302</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>951.014</u></b>	<b><u>681.567</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		950.000	700.000
Overført resultat		<u>1.014</u>	<u>-18.433</u>
		<b><u>951.014</u></b>	<b><u>681.567</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		101.121	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>101.121</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>101.121</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		511.683	478.131
Igangværende arbejder for fremmed regning		15.000	15.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.139	25.627
<b>Tilgodehavender</b>		<u>536.822</u>	<u>518.758</u>
Værdipapirer		825.824	614.688
<b>Værdipapirer</b>		<u>825.824</u>	<u>614.688</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>790.711</u>	<u>752.229</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.153.357</u>	<u>1.885.675</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.254.478</u></u>	<u><u>1.885.675</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		83.400	80.000
Overført resultat		1.876	96.261
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>950.000</u>	<u>700.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>1.035.276</u></b>	<b><u>876.261</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.988	109.108
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.016	0
Selskabsskat		268.994	192.302
Anden gæld		<u>857.204</u>	<u>708.004</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.219.202</u></b>	<b><u>1.009.414</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.219.202</u></b>	<b><u>1.009.414</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.254.478</u></b>	<b><u>1.885.675</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2017/2018	2016/17
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.226.091	1.662.352
Pensioner	287.201	219.513
Andre omkostninger til social sikring	39.770	32.482
Andre personaleomkostninger	13.622	12.314
	<b>2.566.684</b>	<b>1.926.661</b>
	<b>2.566.684</b>	<b>1.926.661</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	10.775	13.122
	<b>10.775</b>	<b>13.122</b>
	<b>10.775</b>	<b>13.122</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.416	0
	<b>1.416</b>	<b>0</b>
	<b>1.416</b>	<b>0</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	24.600	103.449
Kostpris 1. juli 2017	24.600	103.449
Kostpris 30. juni 2018	24.600	103.449
	24.600	103.449

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	24.600	0
Årets afskrivninger	0	2.328
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	24.600	2.328
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>0</b>	<b>101.121</b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	96.262	700.000	876.262
Fondsaktier	3.400	-3.400	0	0
Betalt ordinært udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Køb af egne kapitalandele	0	-92.000	0	-92.000
Årets resultat	0	1.014	950.000	951.014
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>83.400</b>	<b>1.876</b>	<b>950.000</b>	<b>1.035.276</b>

Den 6. oktober 2017 erhvervede og solgte selskabet 33.360 af sine egne anparter, svarende til 40%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde TDKK 92, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen.

## **Noter til årsrapporten**

### **6 Eventualposter mv.**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.