

Registreret Revisor FDR
Pia M. Jensen
Baldersbækvej 44
2635 Ishøj
CVR-nr. 33 83 64 49
Tel. 2327 3118
Mail pia@legato.dk
www.legato.dk

Tømrermester Dan Pedersen ApS

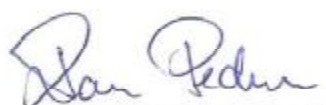
Birkelund 2
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 33641672

Årsrapport

8. regnskabsår

Godkendt på generalforsamlingen den 6. april 2019



Dan Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tømrermester Dan Pedersen ApS.

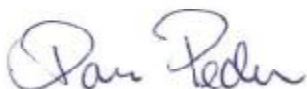
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, d. 6. april 2019

Direktion:



Dan Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tømrermester Dan Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Dan Pedersen ApS for regnskabsåret 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Ishøj, d. 6. april 2019

Legato regnskab & bogføring v/ Registreret revisor Pia M. Jensen
CVR-nr. 33836449



Pia M. Jensen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet:**

Tømrermester Dan Pedersen ApS
Birkelund 2
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 33641672
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Dan Pedersen

Revisor:

Legato regnskab & bogføring
Baldersbækvej 44
2635 Ishøj
CVR-nr.: 33836449

Generalforsamling:

Ordinær generalforsamling afholdes d. 6. april 2019 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af tømrervirksomhed samt andet dermed forbundet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrermester Dan Pedersen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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.

Ligeledes 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.

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser 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 ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremme valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjenester og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, på forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	Note:	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		592.361	652.527
Personaleomkostninger	1	-532.937	-477.801
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	-1.840	-122.974
Andre driftsomkostninger		<u>-53.501</u>	<u>-49.051</u>
Driftsresultat		4.083	2.701
Andre finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>-3.352</u>	<u>-4.815</u>
Resultat før skat		731	-2.114
Skat af årets resultat	2	<u>-3.916</u>	<u>-14.624</u>
Årets resultat		<u><u>-3.185</u></u>	<u><u>-16.738</u></u>
Resultatdisponering:			
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-3.185</u>	<u>-16.738</u>
I alt disponering		<u><u>-3.185</u></u>	<u><u>-16.738</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER	Note:	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	61.279	38.119
Materielle anlægsaktiver		61.279	38.119
Anlægsaktiver		61.279	38.119
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.751	57.740
Udskudt skatteaktiv	6	<u>7.329</u>	<u>11.256</u>
Tilgodehavender		59.080	68.996
Likvide beholdninger		<u>766.576</u>	<u>529.964</u>
Omsætningsaktiver		<u>825.656</u>	<u>598.960</u>
Aktiver i alt		<u><u>886.935</u></u>	<u><u>637.079</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**PASSIVER**

	Note:	2018 kr.	2017 kr.
Aktie/anpartskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		414.683	414.683
Overført resultat		-17.677	-14.492
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital		477.006	480.191
Gæld til kreditinstitutter		7.316	50.279
Forudbetalinger		197.572	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.401	15.690
Selskabsskat		-10.000	3.433
Anden gæld		42.640	87.486
Kortfristede gældsforpligtelser		409.929	156.888
Gældsforpligtelser		409.929	156.888
Passiver i alt		886.935	637.079

Nærtstående parter

7

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018

	Anparts- kapital	Overkurs ved emmision	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	80.000	414.683	-14.492	0	480.191
Betalt udbytte				0	0
Forslag til resultatdisponering			-3.185	0	-3.185
Egenkapital ultimo	80.000	414.683	-17.677	0	477.006

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
--	-------------	-------------

Note 1: Personaleomkostninger

Lønninger og gager	498.864	433.864
Pensioner	22.049	21.897
Omkostninger til social sikring	14.564	10.023
Andre personaleomkostninger	-2.540	12.017

Personaleomkostninger 532.937 477.801

Antal ansatte, primo	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1

Note 2: Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	23.433
Regulering af udskudt skat	3.916	-8.809
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0

Skat af årets resultat 3.916 14.624

Note 3: Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 1/1-2018	400.000	400.000
Afgang	0	0
Tilgang	0	0

400.000 400.000

Afskrivninger 1/1-2018	-400.000	-342.858
Årets afskrivninger	0	-57.142
Afskrivninger afgang	0	0
Afskrivninger 31/12-2018	-400.000	-400.000

Regnskabsmæssig værdi 31/12-2018 0 0

Immaterielle anlægsaktiver 0 0

Noter (fortsat)

	2018 kr.	2017 kr.
Note 4: Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1/1-2018	342.482	342.482
Afgang	0	0
Tilgang	25.000	0
	<u>367.482</u>	<u>342.482</u>
Opskrivninger primo	36.676	36.676
	<u>404.158</u>	<u>379.158</u>
Afskrivninger 1/1-2018	-341.039	-275.207
Årets afskrivninger	-1.840	-65.832
Afskrivninger afgang	0	0
Afskrivninger 31/12-2018	0	0
	<u>-342.879</u>	<u>-341.039</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/12-2018	<u>61.279</u>	<u>38.119</u>

Note 5: Af- og nedskrivninger på im- og materielle anlægsaktiver

Goodwill	0	57.142
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.840	65.832
Indretning af lejede lokaler	0	0
	<u>1.840</u>	<u>122.974</u>

Nota 6: Udskudt skat

	Regnskabs mæssig værdi	Skatte mæssig værdi	Midlertidig forskel
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	8.879	-8.879
Materielle anlægsaktiver	61.279	85.713	-24.434
	<u>61.279</u>	<u>94.592</u>	<u>-33.313</u>
Udskudskat (22% afrundet)			<u>-7.329</u>

Note 7: Nærtstående parter

Selskabet Tømrermester Dan Pedersen ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmede indflydelse:

Direktør Dan Pedersen Birkelund 2 4070 Kirke Hyllinge, der er hovedaktionær