

# Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



## Tømremester Bent Grested ApS

*Eriksvej 14  
4000 Roskilde*

*Cvr.nr: 34 08 17 86*

### ÅRSRAPPORT

*1. maj 2018 til 30. april 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. september 2019

Bent Grested  
Dirigent

Helligkorsvej 33 C  
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00  
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk  
www.ullalaerke.dk



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

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

### **Ledelsesberetning mv.**

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

### **Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance.....	12
Noter.....	14



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Tømrmester Bent Grested 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. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. august 2019

Direktion

  
Bent Grested



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Tømrmester Bent Grested ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Bent Grested ApS for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019 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.

Roskilde, den 9. august 2019  
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
mne4221  
Medlem af FSR - danske revisorer



## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Tømrmester Bent Grested ApS Eriksvej 14 4000 Roskilde
	Telefon: 31 25 88 00 E-mail: Bent@grested.dk
	CVR-nr.: 34 08 17 86 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Bent Grested
<b>Revisor</b>	Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS Registreret Revisionsvirksomhed Helligkorsvej 33C 4000 Roskilde
<b>Ejerforhold</b>	Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5% af stemmerne:  Grested Holding ApS, Eriksvej 14, 4000 Roskilde



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af tømrer- og snedkervirksomhed.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Generelt**

Årsregnskabet for Tømrermester Bent Grested ApS for 2018/19 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.

**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 timer, handelsvarer og færdigvarer 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter mv. indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

**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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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.

### 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.

### Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

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

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acountofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

	2018/19	2017/18 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.035.691</b>	<b>534</b>
1 Personaleomkostninger .....	477.431-	475-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	24.110-	4-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>534.150</b>	<b>55</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	1
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	2.680-	0
Andre finansielle omkostninger .....	3.005-	1-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>528.468</b>	<b>55</b>
3 Skat af årets resultat .....	117.642-	5-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>410.826</b>	<b>50</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	200.000	100
Overført resultat .....	210.826	50-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>410.826</b>	<b>50</b>



BALANCE PR. 30. APRIL 2019  
 AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	190.641	214
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>190.641</b>	<b>214</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>190.641</b>	<b>214</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	4.000	3
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>4.000</b>	<b>3</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	105.595	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	0	27
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	8
Selskabsskat .....	0	3
Udskudt skatteaktiv .....	0	4
Periodeafgrænsningsposter.....	11.056	11
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>116.651</b>	<b>53</b>
Likvide beholdninger .....	765.630	176
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>886.281</b>	<b>232</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.076.922</b>	<b>446</b>



BALANCE PR. 30. APRIL 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat .....	358.074	147
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	200.000	100
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>638.074</b>	<b>327</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	13.400	9
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>13.400</b>	<b>9</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	109.819	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>109.819</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	98.617	75
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	87.868	0
Anden gæld .....	129.106	35
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	38	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>315.629</b>	<b>110</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>425.448</b>	<b>110</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.076.922</b>	<b>446</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2018/19	2017/18 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	413.014	421
Pensioner .....	50.139	45
Andre omkostninger til social sikring .....	14.278	9
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>477.431</b>	<b>475</b>
<b>Antal personer beskæftiget.....</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	24.110	4
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>24.110</b>	<b>4</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	113.442	4-
Regulering af udskudt skat.....	4.200	9
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>117.642</b>	<b>5</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		218.767
Kostpris 30. april 2019		218.767
Af-/nedskrivninger, primo.....		4.018-
Årets af-/nedskrivninger.....		24.108-
Af-/nedskrivninger 30. april 2019		28.126-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>190.641</b>



## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat .....	147.248	0	210.826	358.074
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	100.000-	200.000	200.000
	<u>327.248</u>	<u>100.000-</u>	<u>410.826</u>	<u>638.074</u>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 eller multipla heraf.

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Grested 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 inden for sambeskatningskredsen.

Den samlede beskatningsforpligtelse pr. 30. april 2019 fremgår af regnskabet for Grested Holding ApS, Cvr.nr. 38 98 15 44. Fra den samlede beskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat, som udgør kr. 109.819.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser ud over det i regnskabet anførte.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionsforpligtelser ud over det i regnskabet anførte.