

**Tømremester
Steven Wulff ApS**

Årsrapport for 2018/19

CVR-nr. 34 21 91 68

7. årsrapport

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2019



**Steven Wulff
Dirigent**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsens regnskabspåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. juli 2018 – 30. juni 2019	6
Balance pr. 30. juni 2019	7
Noter	9

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn: Tømrermester Steven Wulff ApS
Avderødvej 55
2980 Kokkedal
CVR-nr. 34 21 91 68
Hjemstedskommune: Fredensborg

Direktion: Steven Wulff

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for Tømrermester Steven Wulff ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 2. september 2019

Direktion:



Steven Wulff

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tømrermester Steven Wulff ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar: 2 – 8 år.

Aktiver med kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavender

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

Gæld

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

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførelsesberettiget 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 realisationsværdi.

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes i egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

<u>Note</u>		<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	Bruttofortjeneste	2.170.684	1.569.325
1	Personaleomkostninger	1.664.289	1.375.926
2	Afskrivninger	<u>47.300</u>	<u>0</u>
	Resultat af primær drift	459.095	193.399
	Finansielle omkostninger	<u>2.650</u>	<u>2.327</u>
	Resultat før skat	456.445	191.072
3	Skat af årets resultat	<u>94.671</u>	<u>44.355</u>
	Årets resultat	<u>361.774</u>	<u>146.717</u>
	Der fordeles således:		
	Udbytte	108.000	105.800
	Overført til næste år	<u>253.774</u>	<u>40.917</u>
	Anvendelse i alt	<u>361.774</u>	<u>146.717</u>

Balance pr. 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger		
	Varelager	30.000	30.000
	Igangværende arbejder	<u>60.000</u>	<u>110.655</u>
		<u>90.000</u>	<u>140.655</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	468.388	194.613
	Udskudt skatteaktiv	0	2.305
	Periodeafgrænsningsposter	<u>30.455</u>	<u>27.364</u>
		<u>498.843</u>	<u>224.282</u>
	Likvide beholdninger	<u>947.721</u>	<u>651.143</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.536.564</u>	<u>1.016.080</u>
	Aktiver i alt	<u>1.536.564</u>	<u>1.016.080</u>

Balance pr. 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
4	<u>Egenkapital</u>		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	654.277	400.503
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
		<u>842.277</u>	<u>586.303</u>
	 <u>Langfristet gæld</u>		
	Selskabsskat	81.251	35.482
		<u>81.251</u>	<u>35.482</u>
	 <u>Kortfristet gæld</u>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	192.566	104.197
	Selskabsskat	482	4.085
	Anden gæld	419.988	286.013
		<u>613.036</u>	<u>394.295</u>
	 Gæld i alt	<u>694.287</u>	<u>429.777</u>
	 Passiver i alt	<u>1.536.564</u>	<u>1.016.080</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

<u>1. Personalemkostninger</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Lønninger	1.652.228	1.321.354
Lønrefusion	-64.502	0
Andre omkostninger til social sikring	37.764	28.992
Andre personaleomkostninger	38.799	25.580
	<u>1.664.289</u>	<u>1.375.926</u>
<u>2. Afskrivninger</u>		
Tab ved salg af driftsmidler	<u>47.300</u>	<u>0</u>
<u>3. Skat</u>		
Årets aktuelle skat	92.251	42.482
Regulering af udskudt skat	2.305	769
Regulering af skat vedrørende tidligere år	115	1.104
	<u>94.671</u>	<u>44.355</u>

Noter

<u>4. Egenkapital</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat:		
Overført resultat primo	400.503	359.586
Årets resultat	253.774	40.917
Overført resultat ultimo	654.277	400.503
Udbytte:		
Afsat udbytte primo	105.800	51.700
Udbetalt udbytte	-105.800	-51.700
Afsat udbytte	108.000	105.800
Udbytte ultimo	108.000	105.800
Egenkapital ultimo	842.277	586.303

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelser på tkr. 311.