

## **Tømrermester Magnus Bjerre ApS**

Søvej 2, 1. th.  
8220 Brabrand  
CVR-nr. 34473145

## **Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.11.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Magnus Kristian Søborg Bjerre

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tømrermester Magnus Bjerre ApS  
Søvej 2, 1. th.  
8220 Brabrand

CVR-nr.: 34473145

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

### Direktion

Magnus Kristian Søborg Bjerre

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Tømrermester Magnus Bjerre ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 02.11.2018

### Direktion

Magnus Kristian Søborg  
Bjerre

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Tømrermester Magnus Bjerre ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Magnus Bjerre ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 02.11.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34145

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 61 t.kr., hvilket ledelsen anser som mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.099.405</b>	<b>1.580.548</b>
Personaleomkostninger	1	(1.927.419)	(1.416.531)
Af- og nedskrivninger		<u>(54.419)</u>	<u>(48.913)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>117.567</b>	<b>115.104</b>
Andre finansielle indtægter		0	1.285
Andre finansielle omkostninger		<u>(37.434)</u>	<u>(13.090)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>80.133</b>	<b>103.299</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(19.000)</u>	<u>(23.000)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>61.133</u></b>	<b><u>80.299</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		51.700	0
Overført resultat		<u>9.433</u>	<u>80.299</u>
		<b><u>61.133</u></b>	<b><u>80.299</u></b>



**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		234.732	214.401
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>234.732</b>	<b>214.401</b>
Deposita		9.000	9.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.000</b>	<b>9.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>243.732</b>	<b>223.401</b>
Råvarer og hjælpematerialer		60.000	40.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>60.000</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		292.684	484.442
Igangværende arbejder for fremmed regning		282.670	150.062
Periodeafgrænsningsposter		57.656	19.871
<b>Tilgodehavender</b>		<b>633.010</b>	<b>654.375</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>239.793</b>	<b>168.743</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>932.803</b>	<b>863.118</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.176.535</b>	<b>1.086.519</b>

## Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>165.327</u>	<u>155.894</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>245.327</u></b>	<b><u>235.894</u></b>
Udskudt skat		<u>5.000</u>	<u>9.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>5.000</u></b>	<b><u>9.000</u></b>
Bankgæld		94.312	120.154
Skyldig selskabsskat		<u>21.000</u>	<u>13.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>115.312</u></b>	<b><u>133.154</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	43.300	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		378.142	337.520
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		68.164	4.717
Skyldig selskabsskat		13.000	25.000
Anden gæld		<u>308.290</u>	<u>301.234</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>810.896</u></b>	<b><u>708.471</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>926.208</u></b>	<b><u>841.625</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.176.535</u></b>	<b><u>1.086.519</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	155.894	0	235.894
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(51.700)	(51.700)
Årets resultat	0	9.433	51.700	61.133
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>165.327</b>	<b>0</b>	<b>245.327</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.707.718	1.282.651
Pensioner	191.371	101.587
Andre omkostninger til social sikring	28.330	32.293
	<b>1.927.419</b>	<b>1.416.531</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	<b>4</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	23.000	13.000
Ændring af udskudt skat	(4.000)	10.000
	<b>19.000</b>	<b>23.000</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
		<b>materiel og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		293.476
Tilgange		74.750
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>368.226</b>
Af- og nedskrivninger primo		(79.075)
Årets afskrivninger		(54.419)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(133.494)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>234.732</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	43.300	40.000	94.312
Skyldig selskabsskat	0	0	21.000
	<b>43.300</b>	<b>40.000</b>	<b>115.312</b>

Selskabet har ingen langfristede gældsforpligtelser som forfalder efter 5 år.

	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>201.060</b>	<b>29.670</b>

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en uopsigelighedsperiode på 3 måneder og leasingaftaler vedrørende driftsmidler med uopsigelighedsperiode på 48 måneder.

	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Kautions- og garantiforpligtelser	36.563	36.860
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>36.563</b>	<b>36.860</b>

Selskabet har på balancedagen stillet arbejdsgaranti. Den maksimale forpligtelse fremgår af ovenstående.

## Noter

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 500 t.kr. i goodwill, materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og simple fordringer. Selskabet har derudover til sikkerhed for bankgæld deponeret ejerpantebrev nom. 200 t.kr. i varebil.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2018 af pantsat goodwill udgør 0 kr.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2018 af pantsatte materielle anlægsaktiver udgør 234.732 kr.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2018 af pantsatte varebeholdninger udgør 60.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2018 af pantsatte simple fordringer udgør 287.658 kr.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2018 af pantsatte igangværende arbejder for fremmed regning udgør 282.670 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for færdiggørelse af hvert projekt (faktureringsmetoden).

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det på balancedagen udførte arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.