

Simons Tømrerfirma ApS

Bogøvnaget 31, 8381 Tilst

CVR-nr. 34 58 18 35

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2018.

Simon Storgaard Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Simons Tømrerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 19. november 2018

Direktion

Simon Storgaard Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Simons Tømrerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simons Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 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 revisorer's 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.

Aarhus, den 19. november 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
mne11696

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Simons Tømrerfirma ApS Bogøværnet 31 8381 Tilst |
| | CVR-nr.: 34 58 18 35 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Simon Storgaard Andersen |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 359 t.kr. mod 212 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 28 t.kr. mod 98 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 359.427 | 212.446 |
| 1 Personaleomkostninger | -319.594 | -53.775 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -4.400 |
| Driftsresultat | 39.833 | 154.271 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 3.732 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -5.555 | -15.797 |
| Resultat før skat | 34.278 | 142.206 |
| 3 Skat af årets resultat | -6.490 | -44.354 |
| Årets resultat | 27.788 | 97.852 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 51.700 |
| Overføres til overført resultat | 27.788 | 46.152 |
| Disponeret i alt | 27.788 | 97.852 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 49.210 | 138.159 |
| Andre tilgodehavender | 15.256 | 0 |
| 4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 3.732 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>12.264</u> | <u>12.180</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>76.730</u> | <u>154.071</u> |
| Likvide beholdninger | <u>301.828</u> | <u>169.804</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>378.558</u> | <u>323.875</u> |
| Aktiver i alt | <u>378.558</u> | <u>323.875</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 | Overført resultat | 66.518 | 38.730 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 51.700 |
| | Egenkapital i alt | <u>146.518</u> | <u>170.430</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 18.576 | 58.556 |
| | Selskabsskat | 25.352 | 23.862 |
| | Anden gæld | <u>188.112</u> | <u>71.027</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>232.040</u> | <u>153.445</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>232.040</u> | <u>153.445</u> |
| | Passiver i alt | <u>378.558</u> | <u>323.875</u> |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 302.743 | 50.000 |
| Pensioner | 3.750 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.272 | 379 |
| Personalemkostninger i øvrigt | <u>10.829</u> | <u>3.396</u> |
| | <u>319.594</u> | <u>53.775</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>5.555</u> | <u>15.797</u> |
| | <u>5.555</u> | <u>15.797</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 6.490 | 26.862 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>0</u> | <u>17.492</u> |
| | <u>6.490</u> | <u>44.354</u> |

Noter

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Løbetid | Restløbetid | Nedskrivning | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. september 2018 |
|-----------|----------|---------|-------------|--------------|--------------------------------------|---|
| Direktion | 10,05 | | | 0 | 3.732 | 0 |
| | | | | | <u>30/9 2018</u> | <u>30/9 2017</u> |

5. Virksomhedskapital

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital 1. oktober 2017 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

6. Overført resultat

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Overført resultat 1. oktober 2017 | 38.730 | -7.422 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>27.788</u> | <u>46.152</u> |
| | <u>66.518</u> | <u>38.730</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2018.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 26 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 43 måneder og en samlet restleasingydelse på 93 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Simons Tømrerfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder rente. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.