

# **Tobias W. Gustafsen Tømrer - Snedker ApS**

**Møllestræde 12, 1. sal  
3400 Hillerød**

**CVR-nr. 34 59 93 78**

**NORDKYST REVISION P/S**

## **Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 (4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. februar 2017

---

Tobias Wibe Gustafsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Balance pr. 30. september 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tobias W. Gustafsen Tømrer - Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 17. januar 2017

### **Direktion**

Tobias Wibe Gustafsen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Tobias W. Gustafsen Tømrer - Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tobias W. Gustafsen Tømrer - Snedker ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsingør, den 17. januar 2017

### **Nordkyst Revision P/S**

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, partner

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tobias W. Gustafsen Tømrer - Snedker ApS  
Møllestræde 12, 1. sal  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 34 59 93 78  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 25. juni 2012  
Regnskabsår: 4. regnskabsår  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Tobias Wibe Gustafsen, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S

Østergade 20  
3200 Helsingør

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tobias W. Gustafsen Tømrer - Snedker ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.



## Anvendt regnskabspraksis

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

### 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse**  
**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>355.745</b>	<b>340.952</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-335.832</u>	<u>-334.385</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>19.913</b>	<b>6.567</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>19.913</b>	<b>6.567</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>19.913</b>	<b>6.567</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1.002</u>	<u>-403</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>18.911</b>	<b>6.164</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-4.532</u>	<u>-2.115</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>14.379</u></b>	<b><u>4.049</u></b>
Overført resultat		<u>14.379</u>	<u>4.049</u>
		<b><u>14.379</u></b>	<b><u>4.049</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		1.025	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.025</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.025</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	25.589
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	8.000
Andre tilgodehavender		0	3.099
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>36.688</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>245.480</b>	<b>138.429</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>245.480</b>	<b>175.117</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>246.505</b>	<b>175.117</b>

## Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		19.796	5.417
<b>Egenkapital</b>	3	<b>99.796</b>	<b>85.417</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.823	39.486
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.909	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.211
Selskabsskat		6.647	14.688
Anden gæld		45.330	34.315
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>146.709</b>	<b>89.700</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>146.709</b>	<b>89.700</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>246.505</b>	<b>175.117</b>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	330.160	329.210
Andre omkostninger til social sikring	5.672	5.175
	<b>335.832</b>	<b>334.385</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
--	---	---

### 2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	4.532	2.115
	<b>4.532</b>	<b>2.115</b>

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	80.000	5.417	85.417
Årets resultat	0	14.379	14.379
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>19.796</b>	<b>99.796</b>

### 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve tømmer- og snedkervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vicmar Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.





NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)