

# Tobias W. Gustafsen Tømrer - Snedker ApS

Nordre Jernbanevej 24, st.  
3400 Hillerød

CVR-nr. 34 59 93 78

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018 (6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. november 2018

---

Tobias Wibe Gustafsen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Balance pr. 30. september 2018	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 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 29. november 2018

### **Direktion**

Tobias Wibe Gustafsen  
direktør

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

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Vi har opstillet årsrapporten for Tobias W. Gustafsen Tømrer - Snedker ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 29. november 2018

**Nordkyst Revision P/S**

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Godkendt revisor, partner  
MNE-nr. mne2940

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tobias W. Gustafsen Tømrer - Snedker ApS  
Nordre Jernbanevej 24, st.  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 34 59 93 78

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 25. juni 2012

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Tobias Wibe Gustafsen, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S  
Østergade 20  
3200 Helsingør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 9.006, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 89.169.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tobias W. Gustafsen Tømrer - Snedker ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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, 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, 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

#### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Equity

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

#### 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 2017 - 30. september 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>316.469</b>	<b>383.419</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-293.225</u>	<u>-340.324</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>23.244</b>	<b>43.095</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-8.000</u>	<u>-5.333</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>15.244</b>	<b>37.762</b>
Finansielle omkostninger		<u>-2.916</u>	<u>-2.327</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>12.328</b>	<b>35.435</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-3.322</u>	<u>-7.568</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>9.006</b></u>	<u><b>27.867</b></u>
Foreslået udbytte		0	47.500
Overført resultat		<u>9.006</u>	<u>-19.633</u>
		<u><b>9.006</b></u>	<u><b>27.867</b></u>

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>26.667</u>	<u>34.667</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>26.667</b></u>	<u><b>34.667</b></u>
Deposita		<u>0</u>	<u>1.025</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>1.025</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>26.667</b></u>	<u><b>35.692</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>116.075</u>	<u>99.779</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>116.075</b></u>	<u><b>99.779</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>91.563</b></u>	<u><b>110.329</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>207.638</b></u>	<u><b>210.108</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>234.305</b></u></u>	<u><u><b>245.800</b></u></u>

## Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		9.169	163
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	47.500
<b>Egenkapital</b>	4	<b>89.169</b>	<b>127.663</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.738	17.293
Gæld til tilknyttede virksomheder		88.908	31.392
Selskabsskat		3.322	7.568
Anden gæld		47.168	61.884
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>145.136</b>	<b>118.137</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>145.136</b>	<b>118.137</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>234.305</b>	<b>245.800</b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter mv.	6		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	288.682	336.264
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.543</u>	<u>4.060</u>
	<b><u>293.225</u></b>	<b><u>340.324</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>3.322</u>	<u>7.568</u>
	<b><u>3.322</u></b>	<b><u>7.568</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017		<u>40.000</u>
Kostpris 30. september 2018		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		5.333
Årets afskrivninger		<u>8.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		<u>13.333</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>		<b><u>26.667</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	80.000	163	47.500	127.663
Betalt ordinært udbytte	0	0	-47.500	-47.500
Årets resultat	0	9.006	0	9.006
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>9.169</b>	<b>0</b>	<b>89.169</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

#### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Inden for et år	26.928	26.928
Mellem 1 og 5 år	33.660	60.588
	<b>60.588</b>	<b>87.516</b>

### 6 Eventualposter mv.

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. 48 7 9 91 11 - Fax.

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

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