

**TØMRERMESTER ANDERS EG ApS**

Åbakkevej 5  
5464 Brenderup


CVR.nr.: 34 61 86 23

**ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(5. regnskabsår)

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



Anders Egelund Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	5.
Balance pr. 30/6 2018	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

TØMRERMESTER ANDERS EG ApS  
Åbakkevej 5  
5464 Brenderup

CVR.nr.: 34 61 86 23

E-mail: pfr@regnadm.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 17/7 2012

### Direktion

Anders Egelund Jensen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

TØMRERMESTER ANDERS EG 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

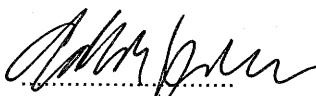
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 28. september 2018

**Direktion**



.....  
Anders Egefund Jensen

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>541.773</b>	<b>751.109</b>
1 Personaleomkostninger	-726.740	-650.562
2 Af- og nedskrivninger	-54.090	-54.090
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-239.057</b>	<b>46.457</b>
Finansielle omkostninger	-7.246	-8.296
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-246.303</b>	<b>38.161</b>
3 Skat af årets resultat	3.387	-4.524
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-242.916</b>	<b>33.637</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-242.916	33.637
<b>I ALT</b>	<b>-242.916</b>	<b>33.637</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Goodwill	16.000	40.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>16.000</b>	<b>40.000</b>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.230	132.320
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>102.230</b>	<b>132.320</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>118.230</b>	<b>172.320</b>
Varebeholdninger	15.000	27.600
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>27.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	135.682	156.834
Igangværende arbejder for fremmed regning	130.000	51.800
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.767	16.767
Periodeafgrænsningsposter	990	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>287.439</b>	<b>225.401</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>276.638</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>302.439</b>	<b>529.639</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>420.669</b>	<b>701.959</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-117.605	125.312
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-37.605</b>	<b>205.312</b>
3 Udskudt skat	12.037	15.424
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>12.037</b>	<b>15.424</b>
Gæld til pengeinstitutter	122.160	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.658	194.219
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	19.039	19.039
Anden gæld	178.380	267.965
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>446.237</b>	<b>481.223</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>446.237</b>	<b>481.223</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>420.669</b>	<b>701.959</b>
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		
7 Hovedaktivitet		
8 Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	2017/2018	2016/2017
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>2</b>	<b>2</b>
Gager og lønninger	701.694	631.002
Pensionsbidrag	7.194	8.331
Andre omkostninger til social sikring	17.852	11.229
	<b>726.740</b>	<b>650.562</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	160.000	160.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	160.000	160.000
Akkumulerede afskrivninger primo	120.000	96.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	24.000	24.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	144.000	120.000
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>16.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	235.400	235.400
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	235.400	235.400
Akkumulerede afskrivninger primo	103.080	72.990
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	30.090	30.090
Akkumulerede afskrivninger ultimo	133.170	103.080
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>102.230</b>	<b>132.320</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	24.000	24.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.090	30.090
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>54.090</b>	<b>54.090</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	13.264
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-3.387	-8.740
	<b>-3.387</b>	<b>4.524</b>



## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	125.311	91.675
Årets resultat	-242.916	33.637
	<u>-117.605</u>	<u>125.312</u>

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Anders Eg Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Anders Eg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### **Note 6 - Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

Anders Eg Holding ApS

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Anders Eg Holding ApS, Åbakkevej 5, 5464 Brenderup

### **Note 7 - Hovedaktivitet**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for tømrer- og snedkerbranchen samt anden beslægtet virksomhed i tilknytning hertil.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## NOTER

### **Note 8 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## NOTER

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### **Sambeskatning**

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## NOTER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 8 år	5-10 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## NOTER

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### **Selskabsskat**

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 acontoskatte.

### **Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.