

# **Årsrapport for 2018**

01.01.18 - 31.12.18  
(6. regnskabsår)

## **Tømrer Rene Østerby ApS**

Hjørringvej 115  
9700 Brønderslev

CVR-nr. 34700583

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. april 2019.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Tommy Lie

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tømrer Rene Østerby ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 2. april 2019.

## **Direktion**

Rene Østerby

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

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tømrer Rene Østerby ApS Hjørringvej 115 9700 Brønderslev
	CVR-nr.: 34700583
	Etableret:
	Hjemstedskommune:
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Rene Østerby
<b>Revisor</b>	LG Revision I/S  Østre Fælledvej 8 9400 Nørresundby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter håndværksvirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrer Rene Østerby ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

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

### Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

# Anvendt regnskabspraksis

---

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>728.313</b>	<b>356</b>
Personaleomkostninger	1	532.390	504
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		11.148	11
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>184.775</b>	<b>-159</b>
Andre finansielle indtægter		4	0
Andre finansielle omkostninger		8.727	6
<b>Resultat før skat</b>		<b>176.052</b>	<b>-165</b>
Skat af årets resultat		38.910	-36
<b>Årets resultat</b>		<b>137.141</b>	<b>-129</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-119.397	10
Årets resultat		137.141	-129
<b>Til disposition</b>		<b>17.745</b>	<b>-119</b>
Overført resultat		17.745	-119
<b>Disponeret i alt</b>		<b>17.745</b>	<b>-119</b>



## Balance 31. december

---

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.727	56
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<u>44.727</u>	<u>56</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>44.727</u>	<u>56</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.250	60
Udskudt skatteaktiv		10.186	49
Andre tilgodehavender		15.255	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>33.691</u>	<u>109</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>113.378</u>	<u>49</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>147.069</u>	<u>157</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>191.796</u>	<u>213</u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		17.745	-119
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u>97.745</u>	<u>-39</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.890	152
Selskabsskat		0	-4
Anden gæld		88.162	104
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>94.052</u>	<u>253</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>94.052</u>	<u>253</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>191.796</u>	<u>213</u>

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018</b> kr.	<b>2017</b> tkr.
	Løn, gager og vederlag	500.148	496
	Pensioner	0	0
	Andre udgifter til social sikring	32.242	9
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>532.390</b>	<b>504</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b> kr.
	Kostpris primo	125.787
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.787</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	69.911
	Årets af- og nedskrivninger	11.148
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>81.060</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>44.727</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	80.000	-119.397	-39.397
	Årets resultat	0	137.141	137.141
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>17.745</b>	<b>97.745</b>