



Reviplan A/S

Tømremester Søren Schultz ApS

**Byskellet 4
3400 Hillerød**

CVR-nr. 35 23 29 58

Årsrapport for 2019

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24/07 2020

**Søren Schultz
Dirigent**



Statsautoriserede revisorer

Reviplan A/S

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tømrermester Søren Schultz 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24. juli 2020

Direktion

Søren Schultz
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tømrmester Søren Schultz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Søren Schultz ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Køge, den 24. juli 2020

Reviplan A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 37 67 02 19

Hanne Kjærbølling
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10024

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Søren Schultz ApS
Byskellet 4
3400 Hillerød

CVR-nr.: 35 23 29 58

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Søren Schultz, direktør

Revisor

Reviplan A/S
Statsautoriserede revisorer
Quistgårdsvej 21
4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Søren Schultz ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er deposita målt til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

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

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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		3.225.796	2.617
Personaleomkostninger	1	<u>-3.072.040</u>	<u>-2.653</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		153.756	-36
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-29.277</u>	<u>-28</u>
Resultat før finansielle poster		124.479	-64
Finansielle indtægter		15.581	14
Finansielle omkostninger		<u>-13.957</u>	<u>-8</u>
Resultat før skat		126.103	-58
Skat af årets resultat		<u>-22.861</u>	<u>-8</u>
Årets resultat		<u>103.242</u>	<u>-66</u>
Overført resultat		<u>103.242</u>	<u>-66</u>
		<u>103.242</u>	<u>-66</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.278	93
Materielle anlægsaktiver		63.278	93
Deposita		15.618	20
Finansielle anlægsaktiver		15.618	20
Anlægsaktiver i alt		78.896	113
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.246.354	1.652
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	172.584	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.956	31
Andre tilgodehavender		277.336	266
Udskudt skatteaktiv		1.625	0
Selskabsskat		0	38
Periodeafgrænsningsposter		42.756	36
Tilgodehavender		3.809.611	2.023
Likvide beholdninger		96.293	1.338
Omsætningsaktiver i alt		3.905.904	3.361
Aktiver i alt		3.984.800	3.474

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>929.487</u>	<u>827</u>
Egenkapital	3	<u>1.009.487</u>	<u>907</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		160.000	635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.632.304	1.088
Forudfakturering igangværende arbejder	2	309.562	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		120.162	124
Selskabsskat		25.637	0
Anden gæld		<u>727.648</u>	<u>720</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.975.313</u>	<u>2.567</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.975.313</u>	<u>2.567</u>
Passiver i alt		<u>3.984.800</u>	<u>3.474</u>
Hovedaktivitet	4		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter mv.	6		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	kr.	t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.775.038	2.404	
Pensioner	185.146	149	
Andre omkostninger til social sikring	42.771	54	
Andre personaleomkostninger	69.085	46	
	<u>3.072.040</u>	<u>2.653</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>	
2 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder, salgspris	327.834	0	
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-155.250	0	
	<u>172.584</u>	<u>0</u>	
Indregnet således i balancen:			
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	172.584	0	
Modtagne forudbetalinger under passiver	-309.562	0	
	<u>-136.978</u>	<u>0</u>	
3 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	826.245	906.245
Årets resultat	0	103.242	103.242
Egenkapital 31. december 2019	<u>80.000</u>	<u>929.487</u>	<u>1.009.487</u>

Noter

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrermestervirksomhed

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	t.kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	48.660	29.340
Mellem 1 og 5 år	<u>67.980</u>	<u>58.680</u>
	<u>116.640</u>	<u>88.020</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.		
Forventede restværdier ved kontraktens udløb.	60.000	40.000
Lejeforpligtelser	7.809	14.488

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sschultz Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med selskabet for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Schultz

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-786482783855 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-07-2020 kl.: 10:01:35
Underskrevet med NemID

Hanne Kjærbølling

Som Revisor
RID: 83037081 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-07-2020 kl.: 10:03:00
Underskrevet med NemID

Søren Schultz

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-786482783855 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-07-2020 kl.: 10:04:48
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: adfc805aWyu240209192

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.