

Tømrmester Thomas Anker ApS

Sindalvej 3, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2017 - 30. september 2018

CVR-nr. 35 24 98 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2019.

Thomas Anker
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tømrermester Thomas Anker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. februar 2019

Direktion

Thomas Anker

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tømrmester Thomas Anker ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tømrmester Thomas Anker ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften og de nødvendige investeringer i det førstkommende år vil blive stillet til rådighed. Ledelsen bedømmer, at de nødvendige kreditfaciliteter vil blive stillet til rådighed og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Af note 1 fremgår endvidere, at selskabets ledelse forventer en positiv indtjening i det kommende år, hvilket er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 20 t.kr i balancen.

Kolding, den 12. februar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor
mne18474

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Thomas Anker ApS
Sindalvej 3
6000 Kolding

CVR-nr.: 35 24 98 42
Stiftet: 28. maj 2013
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
5. regnskabsår

Direktion

Thomas Anker

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tømrerarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 601.512 mod 402.006 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 198.431 mod -199.541 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Thomas Anker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstidder:

| | |
|-----------------------------------------|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 601.512 | 402.006 |
| 2 Personaleomkostninger | -304.708 | -628.273 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -4.480 | -4.480 |
| Driftsresultat | 292.324 | -230.747 |
| Andre finansielle indtægter | 538 | 0 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -37.931 | -24.327 |
| Resultat før skat | 254.931 | -255.074 |
| 4 Skat af årets resultat | -56.500 | 55.533 |
| Årets resultat | 198.431 | -199.541 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 198.431 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -199.541 |
| Disponeret i alt | 198.431 | -199.541 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 4.480 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>4.480</u> |
| | Deposita | 6.450 | 6.450 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>6.450</u> | <u>6.450</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>6.450</u> | <u>10.930</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 313.146 | 213.260 |
| 5 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 214.000 | 179.075 |
| | Udsudte skatteaktiver | 19.500 | 76.000 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 5.000 | 4.000 |
| | Andre tilgodehavender | 1.897 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 22.740 | 16.640 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>576.283</u> | <u>488.975</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>576.283</u> | <u>488.975</u> |
| | Aktiver i alt | <u>582.733</u> | <u>499.905</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 50.000 | 80.000 |
| 7 | Overført resultat | 1.362 | -227.068 |
| | Egenkapital i alt | <u>51.362</u> | <u>-147.068</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 133.642 | 146.226 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 307.440 | 379.658 |
| | Anden gæld | 90.289 | 121.089 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>531.371</u> | <u>646.973</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>531.371</u> | <u>646.973</u> |
| | Passiver i alt | <u>582.733</u> | <u>499.905</u> |

1 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditet er presset og en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. Endvidere kan det blive nødvendigt med udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter i årets løb. Selskabets ledelse forventer, at de nødvendige kreditfaciliteter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer vil blive stillet til rådighed. Selskabets ledelse forventer endvidere en fortsat positiv indtjening i det kommende år.

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 230.593 | 526.794 |
| Pensioner | 39.390 | 68.002 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.386 | 5.279 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 31.339 | 28.198 |
| | <u>304.708</u> | <u>628.273</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>2</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 37.931 | 24.327 |
| | <u>37.931</u> | <u>24.327</u> |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 56.500 | -55.900 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 367 |
| | <u>56.500</u> | <u>-55.533</u> |
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 214.000 | 179.075 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>214.000</u> | <u>179.075</u> |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| Kapitalnedsættelse | -30.000 | 0 |
| | <u>50.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter

| | <u>30/9 2018</u> | <u>30/9 2017</u> |
|------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -227.069 | -27.527 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 198.431 | -199.541 |
| Kapitalnedsættelse | <u>30.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.362</u> | <u>-227.068</u> |