

Tømrmester Thomas Anker ApS

Sindalvej 3, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. oktober 2016 - 30. september 2017

CVR-nr. 35 24 98 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2018.

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 2016 - 30. september 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 9. marts 2018

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 2016 - 30. september 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 væsentlig forbedret indtjening i de kommende år, hvilket er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 76 t.kr i balancen.

Kolding, den 9. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18474

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 2016 - 30. september 2017
4. 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 402.006 mod 560.359 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -199.541 mod -77.491 sidste år. Årets resultat er påvirket af tab på byggesag og ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

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 væsentlig forbedret indtjening i det kommende år.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og det er ledelsens vurdering, at kapitalen vil blive reetableret ved den fremadrettede drift.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 brugstid:

	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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	402.006	560.359
2 Personaleomkostninger	-628.273	-642.279
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.480	-4.480
Driftsresultat	-230.747	-86.400
3 Øvrige finansielle omkostninger	-24.327	-11.191
Resultat før skat	-255.074	-97.591
4 Skat af årets resultat	55.533	20.100
Årets resultat	-199.541	-77.491
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-199.541	-77.491
Disponeret i alt	-199.541	-77.491

Balance 30. september

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.480	8.960
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.480</u>	<u>8.960</u>
Deposita	6.450	6.450
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.450</u>	<u>6.450</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.930</u>	<u>15.410</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	213.260	326.157
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	179.075	200.000
Udsudte skatteaktiver	76.000	20.100
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
Periodeafgrænsningsposter	16.640	10.400
Tilgodehavender i alt	<u>488.975</u>	<u>556.657</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>169</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>488.975</u>	<u>556.826</u>
Aktiver i alt	<u>499.905</u>	<u>572.236</u>

Balance 30. september

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	-227.068	-27.528
	Egenkapital i alt	<u>-147.068</u>	<u>52.472</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	146.226	106.316
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	379.658	267.701
	Selskabsskat	0	9.271
	Anden gæld	121.089	136.476
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>646.973</u>	<u>519.764</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>646.973</u>	<u>519.764</u>
	Passiver i alt	<u>499.905</u>	<u>572.236</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 væsentlig forbedret indtjening i det kommende år.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	526.794	549.783
Pensioner	68.002	69.013
Andre omkostninger til social sikring	5.279	5.252
Personaleomkostninger i øvrigt	28.198	18.231
	<u>628.273</u>	<u>642.279</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	24.327	11.191
	<u>24.327</u>	<u>11.191</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-55.900	-20.100
Regulering af tidligere års skat	367	0
	<u>-55.533</u>	<u>-20.100</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	179.075	200.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>179.075</u>	<u>200.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-27.527	49.963
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-199.541</u>	<u>-77.491</u>
	<u>-227.068</u>	<u>-27.528</u>