

Tømtermændene ApS

CVR-nr. 35 63 00 90

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/5 2019

Dirigent

Steffen Sielemann



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Tømrmændene ApS

Ingemannsvej 19

5230 Odense M

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 35 63 00 90

Regnskabsperiode: 1. januar 2018 – 31. december 2018

Direktion

Steffen Sielemann

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Tømrermændene ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2019.

Odense, den 22. maj 2019

Direktionen


Steffen Sielemann

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udførelse af tømrerarbejde og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2018 haft et utilfredsstillende resultat.

Revision

Support-Team Odense ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af sin anpartskapital og ledelsen forventer selskabskapitalen reetableret ved ordinær drift de kommende år. Der henvises til note 5 for en uddybning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at tilvælge følgende regler for klasse C virksomheder:

Anlægsnote er indarbejdet.

Ændringer i anvendt i regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Der afsættes ikke udskudt skat i regnskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Indretning af lejede lokaler samt 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 at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		(73.835)	452
Personaleomkostninger	1	(342.554)	(414)
Afskrivninger	2	(11.400)	(2)
Driftsresultat		(427.789)	37
Finansielle indtægter		0	5
Finansielle omkostninger		(7.988)	(26)
Årets resultat før skat		(435.777)	16
Skat af årets resultat	3	0	(9)
Årets resultat		(435.777)	7
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(435.777)	7
Disponeret i alt		(435.777)	7

Aktiver pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	45.600	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>45.600</u>	<u>0</u>
Langfristede aktiver i alt		<u>45.600</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.897	166
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		112.658	565
Tilgodehavende moms		0	29
Tilgodehavender i alt		<u>200.555</u>	<u>760</u>
Likvide beholdninger		<u>13.153</u>	<u>98</u>
Kortfristede aktiver i alt		<u>213.708</u>	<u>858</u>
Aktiver		<u>259.308</u>	<u>858</u>

Passiver pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Anpartskapital		50.000	50
Overført resultat		(280.409)	155
Egenkapital	4	(230.409)	205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.636	146
Skyldig selskabsskat		0	7
Anden gæld		57.708	450
Gæld til tilknyttede virksomheder		298.373	50
Kortfristede gældsforpligtelser		489.717	653
Gældsforpligtelser		489.717	653
Passiver		259.308	858
Kapitalberedskab og going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	273.004	337
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>69.550</u>	<u>77</u>
	<u>342.554</u>	<u>414</u>
 Gennemsnitlige antal beskæftigede	 1	 1

	<u>Driftsmidler</u> kr.	<u>Indretning</u> <u>lejede lokaler</u> kr.	<u>Andre anlæg</u> <u>og inventar</u> kr.
2. Im og -materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	30.000	0	0
Tilgang	0	0	57.000
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet kostpris ultimo	<u>30.000</u>	<u>0</u>	<u>57.000</u>
 Afskrivninger primo	 (28.333)	 0	 0
Årets afskrivninger	(1.667)	0	(11.400)
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>(30.000)</u>	<u>0</u>	<u>(11.400)</u>
 Bogført værdi ultimo	 <u>0</u>	 <u>0</u>	 <u>45.600</u>

3. Skat af årets resultat

<i>Resultat før skat</i>	(435.777)	16
Regnskabsmæssige afskrivninger	11.400	2
Ikke fradragsberettigede omkostninger	5.768	24
Skattemæssige afskrivninger	<u>(14.250)</u>	<u>(13)</u>
	<u>(432.859)</u>	<u>29</u>
Beregnet skat af årets resultat, 22%	<u>0</u>	<u>6</u>
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>6</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat i alt ultimo, 22%	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse primo	<u>0</u>	<u>3</u>
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>3</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>9</u>

4. Egenkapital

	2018
	kr.
Saldo, primo	205.368
Årets resultat	<u>(435.777)</u>
Egenkapital ultimo	<u>(230.409)</u>

5. Kapitalberedskab og going concern

Det er selskabets forventning, at selskabets egenkapital indenfor en kommende årrække vil blive genetableret via egen indtjening.

På baggrund af disse forventninger er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilfredsstillende og tilstrækkelig til finansiering af fortsat drift. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af going concern.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Sielemann Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen