

Frederiksberg Tømreren ApS

Niels Ebbesens Vej 7, 4. tv., 1911 Frederiksberg C

CVR-nr. 35 64 01 85

Årsrapport

1. maj 2018 - 30. april 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2019.



Jonas Bjarke Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Frederiksberg Tømreren 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. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 31. oktober 2019

Direktion

Jonas Bjarke Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Frederiksberg Tømreren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksberg Tømreren ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Frederiksberg, den 31. oktober 2019

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79


Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor
mne34372

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frederiksberg Tømreren ApS Niels Ebbesens Vej 7, 4. tv. 1911 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 35 64 01 85
	Regnskabsår: 1. maj 2018 - 30. april 2019 5. regnskabsår
Direktion	Jonas Bjarke Nielsen
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	Jonas Bjarke Nielsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udøve tømrervirksomhed samt efter direktionens overbevisning hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.430.375 kr. mod 2.582.611 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 198.756 kr. mod 91.618 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksberg Tømreren 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, 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.

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

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af 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.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 brugstider:

	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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Frederiksberg Tømreren ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	2.430.375	2.582.611
1 Personaleomkostninger	-2.107.452	-2.360.069
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-49.786</u>	<u>-46.873</u>
Driftsresultat	273.137	175.669
Andre finansielle indtægter	2.195	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-16.426</u>	<u>-44.642</u>
Resultat før skat	258.906	131.027
3 Skat af årets resultat	<u>-60.150</u>	<u>-39.409</u>
Årets resultat	<u>198.756</u>	<u>91.618</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>198.756</u>	<u>91.618</u>
Disponeret i alt	<u>198.756</u>	<u>91.618</u>

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.880	72.666
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.880</u>	<u>72.666</u>
Deposita	92.649	92.649
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>92.649</u>	<u>92.649</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>115.529</u>	<u>165.315</u>
Omsætningsaktiver		
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.029.340	1.711.614
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	458.267	0
Andre tilgodehavender	4.521	2.835
Tilgodehavender i alt	<u>1.492.128</u>	<u>1.714.449</u>
Likvide beholdninger	300	300
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.492.428</u>	<u>1.714.749</u>
Aktiver i alt	<u>1.607.957</u>	<u>1.880.064</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	374.681	175.925
Egenkapital i alt	424.681	225.925
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	10.160	25.881
Hensatte forpligtelser i alt	10.160	25.881
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	75.871	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	75.871	0
Gæld til pengeinstitutter	146.638	17.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser	533.747	661.769
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	493.720
Anden gæld	416.860	455.363
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.097.245	1.628.258
Gældsforpligtelser i alt	1.173.116	1.628.258
Passiver i alt	1.607.957	1.880.064

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	50.000	84.307	134.307
Årets overførte overskud eller underskud	0	91.618	91.618
Egenkapital 1. maj 2018	50.000	175.925	225.925
Årets overførte overskud eller underskud	0	198.756	198.756
	50.000	374.681	424.681

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.922.964	2.141.678
Pensioner	146.334	172.141
Andre omkostninger til social sikring	12.370	16.220
Personaleomkostninger i øvrigt	25.784	30.030
	<u>2.107.452</u>	<u>2.360.069</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>7</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	7.404	25.266
Andre finansielle omkostninger	9.022	19.376
	<u>16.426</u>	<u>44.642</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	75.871	0
Årets regulering af udskudt skat	-15.721	39.409
	<u>60.150</u>	<u>39.409</u>
	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2018	268.380	220.380
Tilgang i årets løb	0	48.000
Kostpris 30. april 2019	<u>268.380</u>	<u>268.380</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	-195.714	-148.841
Årets afskrivninger	-49.786	-46.873
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	<u>-245.500</u>	<u>-195.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>22.880</u>	<u>72.666</u>

Noter

	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	927.552	923.487
Nedskrivning på tilgodehavender	-358.081	0
Tilgodehavender ej faktureret	459.869	788.127
	<u>1.029.340</u>	<u>1.711.614</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 147 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.029 t.kr.
Anlægsaktiver	23 t.kr.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover hvad der er sædvanligt for en tømrervirksomhed og i øvrigt fremgår af regnskab og noter.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.kr. 2. Leje- og leasingaftalerne har ved regnskabsårets udløb en restløbetid på op til 5 måneder. Den samlede leje- og leasingforpligtelse kan opgøres til t.kr. 17.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jonas Bjarke Nielsen Holding ApS, CVR-nr. 35 64 00 29 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 77 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.