

**Tømremester Henrik Olsen ApS**

Skibby Old 2  
4050 Skibby  
CVR-nr. 35 64 73 33

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2018

Henrik OLSEN

Henrik Olsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tømremester Henrik Olsen 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 3. oktober 2018

### **Direktion**

Henrik Olsen

*Henrik OLSEN*

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### *Til kapitalejerne i Tomrermester Henrik Olsen ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Tomrermester Henrik Olsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Frederikssund, den 3. oktober 2018

### **Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88

  
Sanne Holm

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34351

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Tømremester Henrik Olsen ApS  
Skibby Old 2  
4050 Skibby

CVR-nr.: 35 64 73 33

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
Stiftet: 22. januar 2014

Hjemsted: Frederikssund

### **Direktion**

Henrik Olsen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive tømrevirksomhed og udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 150.600, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.038.313.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tømremester Henrik Olsen ApS for 2017/18 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.

### **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.

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**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.166.583</b>	<b>1.146</b>
Personaleomkostninger	1	-967.170	-889
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-6.342	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>193.071</b>	<b>257</b>
Finansielle omkostninger	2	-354	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>192.717</b>	<b>257</b>
Skat af årets resultat	3	-42.117	-56
<b>Årets resultat</b>		<b>150.600</b>	<b>201</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		52.900	52
Overført resultat		97.700	149
		<b>150.600</b>	<b>201</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.758	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>69.758</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>69.758</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		295.811	211
Andre tilgodehavender		22.450	22
<b>Tilgodehavender</b>		<u>318.261</u>	<u>233</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>944.714</u>	<u>1.027</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.262.975</u>	<u>1.260</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.332.733</u></u>	<u><u>1.260</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		935.413	837
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>52.900</u>	<u>52</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>1.038.313</u></b>	<b><u>939</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.790</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>2.790</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.670	70
Selskabsskat		10.600	21
Anden gæld		<u>186.360</u>	<u>230</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>291.630</u></b>	<b><u>321</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>291.630</u></b>	<b><u>321</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.332.733</u></b>	<b><u>1.260</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	796.033	816
Pensioner	158.387	58
Andre omkostninger til social sikring	12.750	15
	<u>967.170</u>	<u>889</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	354	0
	<u>354</u>	<u>0</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	39.600	56
Årets udskudte skat	2.790	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-273	0
	<u>42.117</u>	<u>56</u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	0
Tilgang i årets løb	76.100
Kostpris 30. juni 2018	76.100
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	0
Årets afskrivninger	6.342
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	6.342
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>69.758</b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	837.713	51.700	939.413
Betalt ordinært udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	97.700	52.900	150.600
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>935.413</b>	<b>52.900</b>	<b>1.038.313</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt med restløbetid på 8 måneder til ialt 32 tkr. samt købsforpligtelse til 95 tkr.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.