



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

MURERMESTER TOMAS SJØBERG APS
C/O TOMAS SJØBERG, SKOVHUSVEJ 64, 9870 SINDAL

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. december 2018

Tomas Sjøberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Murermester Tomas Sjøberg ApS c/o Tomas Sjøberg Skovhusvej 64 9870 Sindal
	CVR-nr.: 35 65 71 26 Stiftet: 6. februar 2014 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Tomas Sjøberg
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østergade 8 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Murermester Tomas Sjøberg 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 samt af 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.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 10. december 2018

Direktion:

Tomas Sjøberg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Murermester Tomas Sjøberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Tomas Sjøberg ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 10. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Bæk Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35394

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter består i at drive murervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år realiseret et underskud på 134 tkr., som følge af der er anvendt ressourcer på at kapacitetstilpasse driften.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabet har som følge af årets underskud tabt anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet via egen drift vil reetablere selskabskapitalen indenfor en kortere periode. Selskabets indtjening er væsentligt forbedret efter statusdagen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.645.701	1.657.176
Personaleomkostninger.....	1	-1.543.935	-1.550.899
Af- og nedskrivninger.....		-231.025	-218.037
Andre driftsomkostninger.....		0	-47.039
DRIFTSRESULTAT		-129.259	-158.799
Andre finansielle indtægter.....		0	28
Andre finansielle omkostninger.....	2	-41.453	-25.714
RESULTAT FØR SKAT		-170.712	-184.485
Skat af årets resultat.....	3	36.762	39.058
ÅRETS RESULTAT		-133.950	-145.427
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-133.950	-145.427
I ALT		-133.950	-145.427

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		237.062	288.009
Materielle anlægsaktiver.....	4	237.062	288.009
Lejededpositum.....		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	15.000	15.000
ANLÆGSAKTIVER.....		252.062	303.009
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		40.000	20.000
Varebeholdninger.....		40.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		372.391	4.638
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	109.040	483.927
Udskudte skatteaktiver.....		59.620	22.858
Andre tilgodehavender.....		1.539	750
Periodeafgrænsningsposter.....		93.292	124.514
Tilgodehavender.....		635.882	636.687
Likvide beholdninger.....		0	25.879
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		675.882	682.566
AKTIVER.....		927.944	985.575
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-209.396	-75.446
EGENKAPITAL.....	7	-159.396	-25.446
Pengeinstitutter.....		103.026	17.383
Selskabsskat.....		0	25.828
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	103.026	43.211
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	8	82.417	23.500
Gæld til pengeinstitutter.....		31.008	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	20.860	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		132.797	219.180
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		132.987	113.467
Anden gæld.....		584.245	611.663
Kortfristede gældsforpligtelser.....		984.314	967.810
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.087.340	1.011.021
PASSIVER.....		927.944	985.575
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2016/17: 4)			
Løn og gager.....	1.350.254	1.357.662	
Pensioner.....	118.101	123.951	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.224	14.137	
Andre personaleomkostninger.....	54.356	55.149	
	1.543.935	1.550.899	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	5.254	2.454	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	36.199	23.260	
	41.453	25.714	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-36.762	-39.058	
	-36.762	-39.058	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2017.....		496.727	
Tilgang.....		41.476	
Kostpris 30. juni 2018.....		538.203	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....		208.718	
Årets afskrivninger		92.423	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....		301.141	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		237.062	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededesitum	
Kostpris 1. juli 2017.....		15.000	
Kostpris 30. juni 2018.....		15.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		15.000	

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	318.089	603.339	
Acontofaktureringer.....	-209.049	-119.412	
Forudbetalinger.....	-20.860	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	88.180	483.927	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	109.040	483.927	
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-20.860	0	
	88.180	483.927	

Egenkapital

7

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	50.000	-75.446	-25.446
Forslag til årets resultatdisponering.....		-133.950	-133.950
Egenkapital 30. juni 2018.....	50.000	-209.396	-159.396

Langfristede gældsforpligtelser

8

	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter.....	40.883	185.443	82.417	116.000
Selskabsskat.....	25.828	0	0	0
	66.711	185.443	82.417	116.000

Eventualposter mv.

9

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 121 tkr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 30 måneder og en samlet restleasingydelse på 466 tkr.

Herudover har selskabet indgået huslejeaftale med en årlig ydelse på 14 tkr. Lejemålet kan opsiges med 1 måneds varsel og forpligtelse kan pr. 30. juni 2018 opgøres til 1 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Tomas Sjøberg Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Til sikkerhed for bankgæld på 216 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 400 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør (tkr.):

Driftsmateriel.....	96
Varebeholdninger.....	40
Tilgodehavende fra salg.....	372
Igangværende arbejder.....	109

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Murermester Tomas Sjøberg ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

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 den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter deposita vedrørende leasingkontrakter, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.