



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 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. december 2019

Tomas Sjøberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
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 2018 - 30. juni 2019
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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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. oktober 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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. oktober 2019

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 kapitaliseret på sidste års kapacitetstilpasninger. Årets resultat udviser et overskud før skat på 5 tkr. Der er i indeværende år realiseret tab på debitorer på 139 tkr., hvilket har gjort, at resultatet ikke er tilfredsstillende.

Selskabet har som følge af sidste års 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. Det forventes, at selskabskapitalen allerede næste år er fuldt ud reetableret via egen drift.

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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.035.113	1.645.701
Personaleomkostninger.....	1	-715.215	-1.543.935
Af- og nedskrivninger.....		-275.143	-231.025
DRIFTSRESULTAT		44.755	-129.259
Andre finansielle omkostninger.....	2	-39.517	-41.453
RESULTAT FØR SKAT		5.238	-170.712
Skat af årets resultat.....	3	-4.620	36.762
ÅRETS RESULTAT		618	-133.950
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		618	-133.950
I ALT		618	-133.950

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		217.960	237.062
Materielle anlægsaktiver.....	4	217.960	237.062
Lejedefinitum.....		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	15.000	15.000
ANLÆGSAKTIVER.....		232.960	252.062
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		40.000	40.000
Varebeholdninger.....		40.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		63.742	372.391
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	153.241	109.040
Udskudte skatteaktiver.....		55.000	59.620
Andre tilgodehavender.....		159.676	1.539
Periodeafgrænsningsposter.....		99.359	93.292
Tilgodehavender.....		531.018	635.882
Likvide beholdninger.....		9.285	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		580.303	675.882
AKTIVER.....		813.263	927.944
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-208.778	-209.396
EGENKAPITAL.....	7	-158.778	-159.396
Pengeinstitutter.....		42.538	103.026
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	42.538	103.026
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	8	66.414	82.417
Gæld til pengeinstitutter.....		0	31.008
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	0	20.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		94.230	132.797
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		136.622	132.987
Anden gæld.....		632.237	584.245
Kortfristede gældsforpligtelser.....		929.503	984.314
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		972.041	1.087.340
PASSIVER.....		813.263	927.944
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017/18: 5)			
Løn og gager.....	724.945	1.350.254	
Pensioner.....	18.282	118.101	
Andre omkostninger til social sikring.....	-64.945	21.224	
Andre personaleomkostninger.....	36.933	54.356	
	715.215	1.543.935	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	5.280	5.254	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	34.237	36.199	
	39.517	41.453	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	4.620	-36.762	
	4.620	-36.762	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2018.....		538.204	
Tilgang.....		154.933	
Afgang.....		-38.220	
Kostpris 30. juni 2019.....		654.917	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....		301.141	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-5.465	
Årets afskrivninger		141.281	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....		436.957	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....		217.960	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededesitum	
Kostpris 1. juli 2018.....		15.000	
Kostpris 30. juni 2019.....		15.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....		15.000	

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	153.241	318.089	
Acontofaktureringer.....	0	-209.049	
Forudbetalinger.....	0	-20.860	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	153.241	88.180	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	153.241	109.040	
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	0	-20.860	
	153.241	88.180	

Egenkapital

7

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2018.....	50.000	-209.396	-159.396
Forslag til resultatdisponering.....		618	618
Egenkapital 30. juni 2019.....	50.000	-208.778	-158.778

Langfristede gældsforpligtelser

8

	30/6 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Pengeinstitutter.....	108.952	66.414	0	185.443	82.417
	108.952	66.414	0	185.443	82.417

Eventualposter mv.

9

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 92 tkr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 17 måneder og en samlet restleasingydelse på 331 tkr.

Herudover har selskabet indgået huslejeaftale med en årlig ydelse på 42 tkr. Lejemålet kan opsiges med 1 måneds varsel og forpligtelse kan pr. 30. juni 2019 opgøres til 4 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 administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Til sikkerhed for bankgæld på 109 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 400 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør (tkr.):

Driftsmateriel.....	218
Varebeholdninger.....	40
Tilgodehavende fra salg.....	205
Igangværende arbejder.....	153

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Murermester Tomas Sjøberg ApS for 2018/19 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.

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.