



www.addea.dk

Addea Roskilde
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Addea København
Hammerensgade 1, 2.
1267 København K

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

TØMRERMESTER SØREN ANDERSEN A/S

Eget Bo 7
4000 Roskilde
CVR-nr. 35 83 47 45

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2019

Rasmus Andersen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for TØMRERMESTER SØREN ANDERSEN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Roskilde, den 9. maj 2019

Direktion

Rasmus Andersen
direktør

Bestyrelse

Søren Bindslev Andersen
formand

Rasmus Andersen

Dorte Egelund Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i TØMRERMESTER SØREN ANDERSEN A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TØMRERMESTER SØREN ANDERSEN A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 9. maj 2019

Addea Audit
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35446

Selskabsoplysninger

Selskabet	TØMRERMESTER SØREN ANDERSEN A/S Eget Bo 7 4000 Roskilde CVR-nr.: 35 83 47 45 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 16. april 2014 Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemsted: Roskilde
Bestyrelse	Søren Bindslev Andersen, formand Rasmus Andersen Dorte Egelund Andersen
Direktion	Rasmus Andersen, direktør
Revisor	Addea Audit Statsautoriseret revisionspartnerselskab Vindingevej 10 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive Tømrer og bygningsnedkervirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 674.429, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.029.400.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TØMRERMESTER SØREN ANDERSEN A/S for 2018 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		5.541.643	6.871.229
Personaleomkostninger	1	-5.834.335	-6.114.523
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-292.692	756.706
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-519.522	-519.522
Resultat før finansielle poster		-812.214	237.184
Finansielle indtægter	2	12.823	11.603
Finansielle omkostninger	3	-59.029	-59.932
Resultat før skat		-858.420	188.855
Skat af årets resultat	4	183.991	-42.434
Årets resultat		-674.429	146.421
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	100.000
Overført resultat		-674.429	46.421
		-674.429	146.421

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	239.202
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	239.202
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		307.695	588.014
Materielle anlægsaktiver	6	307.695	588.014
Deposita		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver		9.000	9.000
Anlægsaktiver i alt		316.695	836.216
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.267.379	4.356.140
Igangværende arbejder for fremmed regning		361.631	695.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	44.166
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		22.699	9.375
Andre tilgodehavender		939.852	79.844
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		195.000	195.000
Udskudt skatteaktiv		167.870	0
Periodeafgrænsningsposter		5.207	9.000
Tilgodehavender		4.959.638	5.388.525
Likvide beholdninger		1.076.065	2.245.263
Omsætningsaktiver i alt		6.035.703	7.633.788
Aktiver i alt		6.352.398	8.470.004

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-195.000	-195.000
Indbetalt virksomhedskapital		305.000	305.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		195.000	195.000
Overført resultat		2.529.400	3.203.829
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital	7	<u>3.029.400</u>	<u>3.803.829</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	16.121
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>16.121</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.422.505	3.959.311
Gæld til tilknyttede virksomheder		80.451	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.854	0
Selskabsskat		0	133.540
Anden gæld		814.188	557.203
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.322.998</u>	<u>4.650.054</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.322.998</u>	<u>4.650.054</u>
Passiver i alt		<u><u>6.352.398</u></u>	<u><u>8.470.004</u></u>
Eventualposter mv.	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Ikke indbe- talt virk- somheds- kapital	Reserve for ikke indbe- talt virk- somheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	-195.000	195.000	3.203.829	100.000	3.803.829
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	0	0	-674.429	0	-674.429
Egenkapital 31. december 2018	500.000	-195.000	195.000	2.529.400	0	3.029.400

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.768.608	5.084.326
Pensioner	617.392	665.246
Andre omkostninger til social sikring	159.695	184.696
Andre personaleomkostninger	288.640	180.255
	5.834.335	6.114.523
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	16
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	258	0
Andre finansielle indtægter	12.565	11.603
	12.823	11.603
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.577	0
Andre finansielle omkostninger	57.452	59.932
	59.029	59.932
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	133.540
Årets udskudte skat	-183.991	-91.106
	-183.991	42.434

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018	1.196.014
Kostpris 31. december 2018	<u>1.196.014</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	956.812
Årets afskrivninger	<u>239.202</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.196.014</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	1.401.597
Kostpris 31. december 2018	<u>1.401.597</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	813.583
Årets afskrivninger	<u>280.319</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.093.902</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>307.695</u>

Noter

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
255 A-anparter á kr. 1.000	255.000
245 B-anparter á kr. 1.000	245.000
	<hr/>
	500.000
	<hr/> <hr/>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2018	2017	2016	2015	2014
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2018	500.000	500.000	500.000	500.000	80.000
Tilgang i året	0	0	0	0	420.000
Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

8 Eventualposter mv.

Selskabet har givet virksomhedspant med sikkerhed i goodwill, driftsmidler og inventar samt fordringer med maks. t.kr. 500. Aktiver omfattet af pantet udgør samlet en værdi på t.kr. 3.098 pr. 31. december 2018.

Selskabet har stillet bankgarantier i forbindelse med igangværende sager, der pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 814.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Søren Bindslev Andersen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dorte Egelund Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-184187361913

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-05-22 14:52:20Z

NEM ID 

Søren Bindslev Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-560433414874

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-05-22 14:57:20Z

NEM ID 

Rasmus Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-659234442978

IP: 90.185.xxx.xxx

2019-05-27 12:08:00Z

NEM ID 

Rasmus Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-659234442978

IP: 90.185.xxx.xxx

2019-05-27 12:08:00Z

NEM ID 

Morten Plenge

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addea Audit P/S Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36074981-RID:20580629

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-05-28 09:34:21Z

NEM ID 

Rasmus Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-659234442978

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-05-28 10:28:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GTN4D-ZE6EO-KQ3ZU-FXYSA-3UVCW-6K2K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>