



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 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30. maj 2018

Rasmus Andersen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 30. maj 2018

Direktion

Rasmus Andersen
direktør

Bestyrelse

Søren Bindslev Andersen
formand

Rasmus Andersen

Dorte Egelund Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TØMRERMESTER SØREN ANDERSEN A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TØMRERMESTER SØREN ANDERSEN A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt 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.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 30. maj 2018

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 2017 Stiftet: 16. april 2014 Regnskabsår: 4. 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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TØMRERMESTER SØREN ANDERSEN A/S for 2017 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige 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 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		6.737.591	6.474.330
Personaleomkostninger	1	-5.980.885	-5.252.408
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		756.706	1.221.922
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-519.522	-491.011
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		237.184	730.911
Resultat før finansielle poster		237.184	730.911
Finansielle indtægter		11.603	11.603
Finansielle omkostninger	2	-59.932	-35.490
Resultat før skat		188.855	707.024
Skat af årets resultat	3	-42.434	-144.600
Årets resultat		146.421	562.424
Foreslået udbytte		100.000	500.000
Overført resultat		46.421	62.424
		146.421	562.424

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		239.202	478.405
Immaterielle anlægsaktiver	4	239.202	478.405
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		588.014	868.332
Materielle anlægsaktiver	5	588.014	868.332
Deposita		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver		9.000	9.000
Anlægsaktiver i alt		836.216	1.355.737
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.356.140	4.311.044
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	695.000	596.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.166	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		9.375	6.250
Andre tilgodehavender		79.844	79.283
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		195.000	195.000
Periodeafgrænsningsposter		9.000	5.280
Tilgodehavender		5.388.525	5.192.857
Likvide beholdninger		2.245.263	1.041.055
Omsætningsaktiver i alt		7.633.788	6.233.912
Aktiver i alt		8.470.004	7.589.649

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 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		3.203.829	3.157.408
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	500.000
Egenkapital	7	3.803.829	4.157.408
Hensættelse til udskudt skat		16.121	107.228
Hensatte forpligtelser i alt		16.121	107.228
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.959.311	1.412.547
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	288.698
Selskabsskat		133.540	202.136
Anden gæld		557.203	1.421.632
Kortfristede gældsforpligtelser		4.650.054	3.325.013
Gældsforpligtelser i alt		4.650.054	3.325.013
Passiver i alt		8.470.004	7.589.649
Eventualposter m.v.	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Ikke indbetalt virk- somheds- kapital	Reserve for ikke indbetalt virksomhed skapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	-195.000	195.000	3.157.408	500.000	4.157.408
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	0	0	46.421	100.000	146.421
Egenkapital 31. december 2017	500.000	-195.000	195.000	3.203.829	100.000	3.803.829

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.084.326	4.459.708
Pensioner	665.246	558.709
Andre omkostninger til social sikring	184.696	135.685
Andre personaleomkostninger	46.617	98.306
	<u>5.980.885</u>	<u>5.252.408</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>14</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	4.290
Andre finansielle omkostninger	59.932	31.200
	<u>59.932</u>	<u>35.490</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	133.540	202.136
Årets udskudte skat	-91.106	-57.536
	<u>42.434</u>	<u>144.600</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.196.014
Kostpris 31. december 2017	1.196.014
31. december 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	717.609
Årets afskrivninger	239.203
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	956.812
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>239.202</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.401.597
Kostpris 31. december 2017	1.401.597
Opskrivninger 1. januar 2017	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	533.264
Årets afskrivninger	280.319
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	813.583
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>588.014</u></u>

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	695.000	596.000
	<u><u>695.000</u></u>	<u><u>596.000</u></u>

Noter

7 Egenkapital

Selskabskapitalen specificerer sig således:

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017	2016	2015	2014
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>kr. 500.000</u>	<u>kr. 500.000</u>	<u>kr. 500.000</u>	<u>kr. 500.000</u>
Virksomhedskapital	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

8 Eventualposter m.v.

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. 5.940 pr. 31. december 2017.

Selskabet har stillet Bankgaratier i forbindelse med igangværende sager, der pr. 31. december udgør t.kr 1.357.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Søren Andersen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

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.”

Søren Bindslev Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-560433414874

IP: 85.82.224.213

2018-05-30 19:06:50Z

NEM ID 

Rasmus Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-659234442978

IP: 90.185.86.205

2018-06-01 03:55:00Z

NEM ID 

Rasmus Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-659234442978

IP: 90.185.86.205

2018-06-01 03:55:00Z

NEM ID 

Søren Bindslev Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-560433414874

IP: 2.129.155.164

2018-06-01 18:03:16Z

NEM ID 

Morten Plenge

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addea Audit ApS Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36074981-RID:20580629

IP: 80.197.136.204

2018-06-01 18:58:07Z

NEM ID 

Rasmus Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-659234442978

IP: 90.185.86.205

2018-06-02 03:58:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NL1D3-LV4FT-QOU85-ITAXY-40BXJ-L8PTQ

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 tidsstempet 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>