

ÅRSRAPPORT 2017

Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS

Holteskovvej 24
4640 Faxe

CVR nr. 35854932

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. marts 2018

Dirigent

Jesper Thygesen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS
Holteskovvej 24
4640 Faxe

Telefon: 2046 9380
Email: jesper416@gmail.com

CVR-nr.: 35854932
Stiftelsesdato: 1. januar 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Thygesen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
19. marts 2018, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 12. marts 2018

Direktion:

Jesper Thygesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 Deres 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, De 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.

Faxe, den 12. marts 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab		738.343	949.104
Personaleomkostninger	1.	-478.934	-824.814
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-131.600	-131.600
Resultat før finansielle poster		127.809	-7.310
Andre finansielle indtægter		221	0
Andre finansielle omkostninger		-17.099	-25.084
Ordinært resultat før skat		110.931	-32.394
Skat af årets resultat		-24.419	5.647
ÅRETS RESULTAT		86.512	-26.747
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		86.512	-26.747
Disponeret i alt		86.512	-26.747

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		40.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		40.000	80.000
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.100	193.700
Materielle anlægsaktiver i alt		102.100	193.700
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.000	24.000
Anlægsaktiver i alt		166.100	297.700
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		42.000	37.760
Varebeholdninger i alt		42.000	37.760
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.555	67.686
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.620	27.920
Periodeafgrænsningsposter		12.360	22.500
Tilgodehavender i alt		78.535	118.106
Likvide beholdninger		95.280	0
Likvide beholdninger i alt		95.280	0
Omsætningsaktiver i alt		215.815	155.866
AKTIVER I ALT		381.915	453.566

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
PASSIVER			
EGENKAPITAL	4.		
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		6.691	-79.821
Egenkapital i alt		56.691	-29.821
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		7.348	1.519
Hensatte forpligtelser i alt		7.348	1.519
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	5.		
Gæld til kreditinstitutter		80.858	120.519
Langfristede gældsforpligtelser i alt		80.858	120.519
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		39.300	201.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.685	28.761
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		140.033	131.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		237.018	361.349
Gældsforpligtelser i alt		317.876	481.868
PASSIVER I ALT		381.915	453.566
Ledelsesberetning	6.		
Eventualforpligtelser	7.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8.		

Noter

	2017	2016	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	401.833	715.086	
Pensioner	50.900	74.102	
Andre omkostninger til social sikring	26.201	35.626	
	478.934	824.814	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	2	
			Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		200.000	
Anskaffelsessum, ultimo		200.000	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo		-120.000	
Årets af- og nedskrivninger		-40.000	
Af- og nedskrivninger, ultimo		-160.000	
Bogført værdi, ultimo		40.000	
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		458.000	
Anskaffelsessum, ultimo		458.000	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo		-264.300	
Årets af- og nedskrivninger		-91.600	
Af- og nedskrivninger, ultimo		-355.900	
Bogført værdi, ultimo		102.100	
	Selskabs-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	50.000	-79.821	-29.821
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	86.512	86.512
Egenkapital, ultimo	50.000	6.691	56.691

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

	2017	2016
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0

6. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrer- og tækkevirksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

7. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 100.000 med pant i løsøre samt kr. 150.000 i bil deponeret til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tækkemand og Tømrermester Jesper Thygesen ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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. 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.