

ÅRSRAPPORT 2018

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 20. februar 2019

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
20. februar 2019, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 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 2018 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 13. februar 2019

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 2018 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 13. februar 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		856.122	738.343
Personaleomkostninger	1.	-600.207	-478.934
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-135.750	-131.600
Resultat før finansielle poster		120.165	127.809
Andre finansielle indtægter		268	221
Andre finansielle omkostninger		-7.599	-17.099
Ordinært resultat før skat		112.834	110.931
Skat af årets resultat		-24.938	-24.419
ÅRETS RESULTAT		87.896	86.512
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		87.896	86.512
Disponeret i alt		87.896	86.512

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		0	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	40.000
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.874	102.100
Materielle anlægsaktiver i alt		98.874	102.100
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.000	24.000
Anlægsaktiver i alt		122.874	166.100
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		137.100	42.000
Varebeholdninger i alt		137.100	42.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.879	33.555
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.772	32.620
Skatteaktiv		11.450	0
Periodeafgrænsningsposter		14.880	12.360
Tilgodehavender i alt		150.981	78.535
Likvide beholdninger		133.995	95.280
Likvide beholdninger i alt		133.995	95.280
Omsætningsaktiver i alt		422.076	215.815
AKTIVER I ALT		544.950	381.915

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		94.587	6.691
Egenkapital i alt		144.587	56.691
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		0	7.348
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.348
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter	4.	41.550	80.858
Langfristede gældsforpligtelser i alt		41.550	80.858
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		40.100	39.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.327	57.685
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		181.386	140.033
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		358.813	237.018
Gældsforpligtelser i alt		400.363	317.876
PASSIVER I ALT		544.950	381.915
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	506.625	401.833
Pensioner	64.877	50.900
Andre omkostninger til social sikring	28.705	26.201
	<u>600.207</u>	<u>478.934</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
		Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		200.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>200.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-160.000
Årets af- og nedskrivninger		-40.000
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-200.000</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>0</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		458.000
Tilgang		92.524
Anskaffelsessum, ultimo		<u>550.524</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-355.900
Årets af- og nedskrivninger		-95.750
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-451.650</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>98.874</u>
	2018	2017
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0
5. 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.		

Noter

6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

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

7. 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 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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.