

# **Tømrermester Steen Andersen ApS**

**Mejlskovvej 29**

**5400 Bogense**

**CVR-nr. 36059052**

## **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. maj 2019

---

Steen Andersen  
Dirigent

## **Tømremester Steen Andersen ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Tømrermester Steen Andersen ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tømrermester Steen Andersen ApS.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 26. maj 2019

### **Direktion**

Steen Andersen  
Direktør

## **Tømrmester Steen Andersen ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Tømrmester Steen Andersen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Steen Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 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 opstilling 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.

Bogense, den 26. maj 2019

**Kreston JC**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

## **Tømrmester Steen Andersen ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Tømrmester Steen Andersen ApS Mejlskovvej 29 5400 Bogense
Telefon	22331587
CVR-nr.	36059052
Stiftelsesdato	6. august 2014
Hjemsted	Nordfyns Kommune
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Steen Andersen, Direktør
<b>Revisor</b>	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

## **Tømrermester Steen Andersen ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrer- og snedkervirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 81.593, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 675.036, og en egenkapital på kr. 186.605.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Tømrmester Steen Andersen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for Tømrmester Steen Andersen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Tømrermester Steen Andersen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## **Tømrermester Steen Andersen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Balancen**

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

##### **Varebeholdninger**

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

Nettorealiseringsværdi 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **Tømrermester Steen Andersen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

#### **Gældsforpligtelser**

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

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Tømrmester Steen Andersen ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.381.909</b>	<b>1.288.172</b>
Personaleomkostninger	1	-1.234.010	-1.122.685
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-42.881	-82.919
<b>Driftsresultat</b>		<b>105.018</b>	<b>82.568</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.018	0
Finansielle omkostninger	3	-1.191	-17
<b>Resultat før skat</b>		<b>104.845</b>	<b>82.551</b>
Skat af årets resultat	4	-23.252	-19.402
<b>Årets resultat</b>		<b>81.593</b>	<b>63.149</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		31.593	13.149
<b>Resultatdisponering</b>		<b>81.593</b>	<b>63.149</b>

**Tømrermester Steen Andersen ApS****Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	12.667	27.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.667</b>	<b>27.667</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.667</b>	<b>27.667</b>
Råvarer og hjælpematerialer		21.060	21.060
<b>Varebeholdninger</b>		<b>21.060</b>	<b>21.060</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.616	234.694
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		113.840	0
Udskudte skatteaktiver		1.564	0
Andre tilgodehavender		24.566	62.223
Periodeafgrænsningsposter		28.616	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>342.202</b>	<b>296.917</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>299.107</b>	<b>462.800</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>662.369</b>	<b>780.777</b>
<b>Aktiver</b>		<b>675.036</b>	<b>808.444</b>

## Tømrermester Steen Andersen ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		86.605	55.012
Udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
<b>Egenkapital</b>	6	<b>186.605</b>	<b>155.012</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	286
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>286</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.034	224.214
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.913
Selskabsskat		25.102	20.768
Anden gæld		360.082	387.390
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.213	12.861
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>488.431</b>	<b>653.146</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>488.431</b>	<b>653.146</b>
<b>Passiver</b>		<b>675.036</b>	<b>808.444</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

## Tømrmester Steen Andersen ApS

### Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.043.382	943.959
Pensioner	114.707	91.293
Andre omkostninger til social sikring	37.925	29.603
Andre personaleomkostninger	37.996	57.830
	<u><b>1.234.010</b></u>	<u><b>1.122.685</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Værktøj	26.262	60.517
Småanskaffelser	1.619	7.402
Afskrivninger driftsmidler	15.000	15.000
	<u><b>42.881</b></u>	<u><b>82.919</b></u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.191	17
	<u><b>1.191</b></u>	<u><b>17</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	25.102	20.768
Regulering udskudt skat	-1.850	-1.366
	<u><b>23.252</b></u>	<u><b>19.402</b></u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	70.000	70.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>70.000</b></u>	<u><b>70.000</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-42.333	-27.333
Årets afskrivninger	-15.000	-15.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-57.333</b></u>	<u><b>-42.333</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>12.667</b></u>	<u><b>27.667</b></u>

## Tømrmester Steen Andersen ApS

### Noter

#### 6. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar	50.000	55.012	50.000	155.012
Udbetalt udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Overført resultat	0	31.593	50.000	81.593
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>86.605</b>	<b>50.000</b>	<b>186.605</b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter á nominelt 1.000 kr.

Der har ikke været bevægelse på anpartskapitalen efter stiftelsen.

#### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

#### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

#### 9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået leasingkontrakter med en resterende løbetid på henholdsvis 8 og 32 måneder og en samlet forpligtigelse på kr. 194.512.