

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020

Tømremester Duen ApS

Rejnstrupvej 11
4640 Faxe

CVR nr. 36059176

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. november 2020

Dirigent

Jannik Due Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

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

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

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
--	---

Balance pr. 30. september	7
---------------------------	---

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

Anvendt regnskabspraksis	10
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Duen ApS
Rejnstrupvej 11
4640 Faxe

Telefon: 5361 2703
Email: duenldp@hotmail.com

CVR-nr.: 36059176
Stiftelsesdato: 1. juni 2014
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jannik Due Jensen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
22. november 2020, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for Tømrmester Duen 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. 30. september 2020 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 20. november 2020

Direktion:

Jannik Due Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester Duen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Duen ApS for regnskabsåret 2019/20 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 20. november 2020

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste/-tab		1.762.971	2.331.286
Personaleomkostninger	1.	-1.918.820	-1.963.897
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.845	-45.322
Resultat før finansielle poster		-210.694	322.067
Andre finansielle indtægter		0	10
Andre finansielle omkostninger		-4.250	-3.165
Ordinært resultat før skat		-214.944	318.912
Skat af årets resultat		46.645	-70.974
ÅRETS RESULTAT		-168.299	247.938
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-168.299	247.938
Disponeret i alt		-168.299	247.938

Balance pr. 30. september

	Note	2020	2019
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		188.065	202.530
Materielle anlægsaktiver i alt		188.065	202.530
Anlægsaktiver i alt		188.065	202.530
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		386.732	509.056
Skatteaktiv		44.940	0
Andre tilgodehavender		3.500	3.500
Tilgodehavender i alt		435.172	512.556
Likvide beholdninger		217.584	239.251
Likvide beholdninger i alt		217.584	239.251
Omsætningsaktiver i alt		652.756	751.807
AKTIVER I ALT		840.821	954.337

Balance pr. 30. september

	Note	2020	2019
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		159.999	328.299
Egenkapital i alt		209.999	378.299
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		0	1.705
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.705
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		0	65.660
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	65.660
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.342	181.641
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		566.480	327.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		630.822	508.673
Gældsforpligtelser i alt		630.822	574.333
PASSIVER I ALT		840.821	954.337
Ledelsesberetning	3.		
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.651.634	1.808.253
Pensioner	151.589	33.000
Andre omkostninger til social sikring	115.597	122.644
	<u>1.918.820</u>	<u>1.963.897</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		322.813
Tilgang		40.380
Anskaffelsessum, ultimo		<u>363.193</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-120.283
Årets af- og nedskrivninger		-54.845
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-175.128</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>188.065</u>
3. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.		
4. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 192.200.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Duen ApS 2019/20 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.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser 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

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %
Skønnet restværdi revurderes årligt.		

Anvendt regnskabspraksis

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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

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

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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