

ATM-CONSULT ApS

Vibevænget 2
5690 Tommerup

CVR.nr.: 36 53 61 95

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. januar 2019



Aksel T. Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	6.
Balance pr. 31/12 2018	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

ATM-Consult ApS
Vibevænget 2
5690 Tommerup

CVR.nr.: 36 53 61 95

Telefon: 40 20 29 32

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 9/2 2015

Direktion

Aksel Tjørnelund Madsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

ATM-CONSULT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 15. januar 2019

Direktion



Aksel Tjørnelund Madsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tømrervirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	468.796	264.471
1 Personaleomkostninger	-249.489	-277.088
2 Af- og nedskrivninger	-102.020	-44.040
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-45.000</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	117.287	-101.657
Finansielle omkostninger	<u>-27.692</u>	<u>-26.315</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	89.595	-127.972
3 Skat af årets resultat	<u>-19.813</u>	<u>27.956</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>69.782</u>	<u>-100.016</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>69.782</u>	<u>-100.016</u>
I ALT	<u>69.782</u>	<u>-100.016</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	239.480	393.020
Materielle anlægsaktiver i alt	239.480	393.020
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	100.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	100.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	339.480	393.020
Varebeholdninger	0	33.000
Varebeholdninger i alt	0	33.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.787	10.217
Igangværende arbejder for fremmed regning	26.162	0
Andre tilgodehavender	10.883	30.696
Tilgodehavender i alt	106.832	40.913
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	106.832	73.913
AKTIVER I ALT	446.312	466.933

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>26.081</u>	<u>-43.701</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>76.081</u>	<u>6.299</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>212.644</u>	<u>235.710</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>212.644</u>	<u>235.710</u>
Gæld til pengeinstitutter	33.260	129.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.364	21.624
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.757	5.757
Anden gæld	<u>55.206</u>	<u>67.649</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>157.587</u>	<u>224.924</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>370.231</u>	<u>460.634</u>
PASSIVER I ALT	<u>446.312</u>	<u>466.933</u>
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	217.927	252.993
Pensionsbidrag	8.400	3.500
Andre omkostninger til social sikring	23.162	20.079
Øvrige personalemkostninger	<u>0</u>	<u>516</u>
	<u>249.489</u>	<u>277.088</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	510.100	357.600
Tilgang i året	21.441	302.500
Afgang i året	-229.041	-150.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>302.500</u>	<u>510.100</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	117.080	103.040
Afskrivninger vedr. afgang	-156.080	-30.000
Årets afskrivninger	<u>102.020</u>	<u>44.040</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>63.020</u>	<u>117.080</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>239.480</u>	<u>393.020</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>102.020</u>	<u>44.040</u>
Afskrivninger i alt	<u>102.020</u>	<u>44.040</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>19.813</u>	<u>-27.956</u>
	<u>19.813</u>	<u>-27.956</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-43.701	56.315
Årets resultat	<u>69.782</u>	<u>-100.016</u>
	<u>26.081</u>	<u>-43.701</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Billån	<u>212.644</u>	<u>235.710</u>
Langfristet gæld	<u>212.644</u>	<u>235.710</u>

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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 virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

NOTER

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.