SØBY REVISORER

Landbrugsvej 4
5260 Odense S
Tlf. 66 18 40 20
www.søbyrevisorer.dk
CVR-nr. 19125742

Tømrermester Anders Martinussen ApS

(CVR-nr. 36 93 81 96)

Grønlandsgade 15
5300 Kerteminde

ÅRSRAPPORT 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/5 2018

Dirigent

Anders Wichmann Martinussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2017, aktiver	10
Balance pr. 31. december 2017, passiver	11
Noter	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Tømrermester Anders Martinussen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision som opfyldt.

Kerteminde, den 9. maj 2018

Direktion:

Anders Wichmann
Martinussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrermester Anders Martinussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Anders Martinussen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar
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 revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance
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.

Odense, den 9. maj 2018

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr. 19 12 57 42

Margit Frølund Hansen
Registreret revisor
mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrermester Anders Martinussen ApS Grønlandsgade 15 5300 Kerteminde	
	Telefon:	27 11 07 24
	Hjemmeside:	www.am-byggeri.dk
	E-mail:	am@am-byggeri.dk
	CVR-nr.:	36 93 81 96
	Stiftet:	24. juni 2015
	Hjemsted:	Kerteminde
	Regnskabsår:	1. januar – 31. december
Direktion	Anders Wichmann Martinussen	
Revisor	**SØBY REVISORER A/S** Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S	

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:
Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrervirksomhed.

Usædvanlige forhold:
Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:
Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:
Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrermester Anders Martinussen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 m.v.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN
Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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
Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

Note		2017 i hele kr.	2016 i 1.000 kr.
1.	**BRUTTOFORTJENESTE**	384.173	572
2.	Personaleomkostninger	-354.533	-362
	Afskrivninger	-6.067	-5
	DRIFTSRESULTAT	23.573	205
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-2.230	-3
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	21.343	202
3.	Skat af årets resultat	-6.882	-43
	ÅRETS RESULTAT	14.461	159
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført resultat	14.461	159
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Disponeret i alt	14.461	159

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

Note		2017 i hele kr.	2016 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER:		
4.	**Materielle anlægsaktiver:**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.125	5
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	26.125	5
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varebeholdninger:		
	Råvarer og hjælpematerialer	9.750	10
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.034	196
5.	Igangværende arbejder for fremmed regning	520.323	367
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.215	5
	Andre tilgodehavender	0	8
	Periodeafgrænsningsposter	45.955	0
		660.527	576
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	670.277	586
	AKTIVER I ALT	696.402	591

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

Note		2017 i hele kr.	2016 i 1.000 kr.
6.	**EGENKAPITAL:**		
	Anpartskapital	50.000	50
	Overført resultat	183.750	169
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	233.750	219
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	9.882	0
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Gæld til pengeinstitutter	71.773	114
	Leverandører af varer og tjenester	200.892	13
	Gæld til tilknyttede virksomheder	106.512	57
	Selskabsskat	0	47
	Anden gæld	73.593	141
		452.770	372
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	452.770	372
	PASSIVER I ALT	696.402	591

7. **EVENTUALPOSTER**

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER**

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**
Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2017 i hele kr.	2016 i 1.000 kr.
2. **PERSONALEOMKOSTNINGER:**		
Løn og gager	358.168	330
Pensioner	26.100	9
Andre udgifter til social sikring m.v.	12.431	23
	396.699	362
Refunderede lønninger m.v.	-42.166	0
	354.533	362
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
3. **SKAT AF ÅRETS RESULTAT:**		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-3.000	0
Regulering af udskudt skat	9.882	43
	6.882	43

4. **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	14.887
Årets tilgang	27.500
Årets afgang	0
Kostpris 31. december 2017	42.387
Afskrivninger 1. januar 2017	10.195
Afskr. på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	6.067
Afskr. 31. december 2017	16.262
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	26.125
Heraf finansielle leasingaktiver	0

NOTER

Note		31/12 2017 i hele kr.	31/12 2016 i hele kr.
5.	**IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING:**		
	Salgsværdien af det udførte arbejde	707.908	367
	Acontofaktureringer	-187.585	0
		520.323	367
	Der klassificeres således:		
	Igangværende arbejde for fremmed regning	520.323	367
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
		520.323	367

6. **EGENKAPITAL:**

	1/1 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	31/12 2017
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning	0	0	0	0
Overført resultat	169.289	0	14.461	183.750
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	219.289	0	14.461	233.750

Anpartskapitalen er fordelt således: 50.000 anparter à kr. 1.
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen 24. juni 2015.

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:
Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Operationel leasing:
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 53 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3, i alt t.kr. 156.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.

NOTER

Note

9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**
Ingen.