

TF Total Byg ApS

Torpet 19, 9440 Aabybro

CVR-nr. 37 33 67 50

Årsrapport

1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2018.

Thomas Flensted Tranum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for TF Total Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 30. september 2018

Direktion

Thomas Flensted Tranum

Selskabsoplysninger

Selskabet	TF Total Byg ApS Torpet 19 9440 Aabybro
	CVR-nr.: 37 33 67 50
	Stiftet: 22. december 2015
	Hjemsted: Aabybro
	Regnskabsår: 1. maj 2017 - 30. april 2018 2. regnskabsår
Direktion	Thomas Flensted Tranum
Modervirksomhed	T.Flensted Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TF Total Byg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen 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 vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TF Total Byg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/5 2017 - 30/4 2018</u>	<u>22/12 2015 - 30/4 2017</u>
Bruttofortjeneste	1.073.991	1.111.323
3 Personaleomkostninger	-1.316.986	-1.034.171
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.806	-21.488
Driftsresultat	-288.801	55.664
4 Øvrige finansielle omkostninger	-2.722	-21.483
Resultat før skat	-291.523	34.181
Skat af årets resultat	62.853	-7.652
Årets resultat	-228.670	26.529
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	26.529
Disponeret fra overført resultat	-228.670	0
Disponeret i alt	-228.670	26.529

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.146	65.952
Materielle anlægsaktiver i alt	25.146	65.952
Anlægsaktiver i alt	25.146	65.952
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	15.000
Varebeholdninger i alt	15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.000	173.294
Udsudte skatteaktiver	58.646	0
Andre tilgodehavender	0	110.000
Tilgodehavender i alt	173.646	283.294
Likvide beholdninger	0	157.123
Omsætningsaktiver i alt	188.646	455.417
Aktiver i alt	213.792	521.369

Balance 30. april

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	-202.141	26.529
Egenkapital i alt	-152.141	76.529
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	4.207
Hensatte forpligtelser i alt	0	4.207
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	34.304	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.865	151.827
Selskabsskat	3.445	3.445
Anden gæld	227.319	285.361
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	365.933	440.633
Gældsforpligtelser i alt	365.933	440.633
Passiver i alt	213.792	521.369
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
2 Usikkerhed om going concern		
8 Eventualposter		

Noter

1/5 2017	22/12 2015
- 30/4 2018	- 30/4 2017

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre rådgivning om byggerier, udarbejdelse af tekniske tegninger og forestå entrepriser for fremmed regning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i det afsluttede regnskabsår pr. 30. april 2018 gennemført fastpris opgaver med betydelige tab til følge samt enkelte sager med udbedringsarbejder uden beregning. Dette er hovedårsagerne til årets underskud på t.kr. 229 efter skat. Selskabets stamkapital på kr. 50.000 er tabt. Ledelsen forventer den tabte kapital vil blive reetableret via positiv drift de kommende regnskabsår.

Selskabet skatteaktiv er afhængig af der opnås overskud de kommende indkomstår. Det er ledelsens forventning er overskud opnås – og skatteaktivet indregnes derfor til fuld værdi.

Selskabets fortsatte drift (going concern) er afhængig af kreditorernes velvilje til at give Selskabet den nødvendige finansiering. Tillige er fastholdelse/udvidelse af kreditramme hos Selskabets bankforbindelse en nødvendighed. Forhandlinger pågår. Det er ledelsens forventning at tilsagn opnås og velvilje fortsætter i det igangværende regnskabsår. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten efter going concern.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.239.100	980.130
Andre omkostninger til social sikring	8.441	4.828
Personaleomkostninger i øvrigt	69.445	49.213
	<u>1.316.986</u>	<u>1.034.171</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>2.722</u>	<u>21.483</u>
	<u>2.722</u>	<u>21.483</u>

Noter

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2017	87.440	0
Tilgang i årets løb	<u>5.000</u>	<u>87.440</u>
Kostpris 30. april 2018	<u>92.440</u>	<u>87.440</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	-21.488	0
Årets afskrivninger	<u>-45.806</u>	<u>-21.488</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	<u>-67.294</u>	<u>-21.488</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>25.146</u>	<u>65.952</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2017	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2017	26.529	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-228.670</u>	<u>26.529</u>
	<u>-202.141</u>	<u>26.529</u>

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med T.Flensted Holding ApS, CVR-nr. 37305340 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.