

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

Tømrermester Klaus B. Mortensen ApS.

Lendrumvej 11
4671 Strøby

CVR nr. 37349658

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. februar 2019

Dirigent

Klaus B. Mortensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance pr. 31. december 7

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Klaus B. Mortensen ApS.
Lendrumvej 11
4671 Strøby

Telefon: 4017 6085
Email: bruun_mortensen@hotmail.com

CVR-nr.: 37349658
Stiftelsesdato: 1. januar 2016
Hjemsted: Stevns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Klaus Bruun Mortensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. februar 2019, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Tømrermester Klaus B. Mortensen 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. 31. december 2018 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby, den 27. februar 2019

Direktion:

Klaus Bruun Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester Klaus B. Mortensen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Klaus B. Mortensen ApS. for regnskabsåret 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 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 27. februar 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331



Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		373.691	729.213
Personaleomkostninger	1.	-286.016	-655.351
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.505	-3.505
Resultat før finansielle poster		84.170	70.357
Andre finansielle omkostninger		-918	-1.675
Ordinært resultat før skat		83.252	68.682
Skat af årets resultat		-18.365	-15.217
ÅRETS RESULTAT		64.887	53.465
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført resultat		-35.113	-46.535
Disponeret i alt		64.887	53.465

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>16.116</u>	<u>19.621</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>16.116</u>	<u>19.621</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.116</u>	<u>19.621</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>76.000</u>	<u>4.500</u>
Varebeholdninger i alt		<u>76.000</u>	<u>4.500</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.851	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.569</u>	<u>5.028</u>
Tilgodehavender i alt		<u>124.420</u>	<u>5.028</u>
Likvide beholdninger		<u>137.057</u>	<u>443.298</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>137.057</u>	<u>443.298</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>337.477</u>	<u>452.826</u>
AKTIVER I ALT		<u>353.593</u>	<u>472.447</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3.		
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		174.996	210.109
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital i alt		324.996	360.109
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		1.381	1.430
Hensatte forpligtelser i alt		1.381	1.430
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-11.170	18.712
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		38.386	92.196
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.216	110.908
Gældsforpligtelser i alt		27.216	110.908
PASSIVER I ALT		353.593	472.447
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	261.937	623.988
Andre omkostninger til social sikring	24.079	31.363
	<u>286.016</u>	<u>655.351</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	<u>23.326</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>23.326</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-3.705
Årets af- og nedskrivninger	<u>-3.505</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-7.210</u>

Bogført værdi, ultimo	<u>16.116</u>
------------------------------	----------------------

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	50.000	210.109	100.000	360.109
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-35.113	100.000	64.887
Udbetalt udbytte	0	0	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>174.996</u>	<u>100.000</u>	<u>324.996</u>

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Klaus B. Mortensen ApS. 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser og færdigvarer 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, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

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 under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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 beskattingsregler, 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.