

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

Tømremester 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 11. maj 2018

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
11. maj 2018, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby, den 11. maj 2018

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 2017 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 11. maj 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 729.213 | 532.030 |
| Personaleomkostninger | 1. | -655.351 | -52.427 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -3.505 | -20.200 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -670 |
| Resultat før finansielle poster | | 70.357 | 458.733 |
| Andre finansielle omkostninger | | -1.675 | -1.146 |
| Ordinært resultat før skat | | 68.682 | 457.587 |
| Skat af årets resultat | | -15.217 | -100.943 |
| ÅRETS RESULTAT | | 53.465 | 356.644 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | -46.535 | 256.644 |
| Disponeret i alt | | 53.465 | 356.644 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 2. | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>19.621</u> | <u>23.126</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>19.621</u> | <u>23.126</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>19.621</u> | <u>23.126</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>4.500</u> | <u>3.500</u> |
| Varebeholdninger i alt | | <u>4.500</u> | <u>3.500</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 335.952 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 119 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>5.028</u> | <u>7.823</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>5.028</u> | <u>343.894</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>443.298</u> | <u>224.231</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>443.298</u> | <u>224.231</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>452.826</u> | <u>571.625</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>472.447</u> | <u>594.751</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|----------------|----------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | 3. | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 210.109 | 256.644 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | | 360.109 | 406.644 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 1.430 | 1.239 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 1.430 | 1.239 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.712 | 58.017 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 92.196 | 128.851 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 110.908 | 186.868 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 110.908 | 186.868 |
| PASSIVER I ALT | | 472.447 | 594.751 |
| Ledelsesberetning | 4. | | |
| Eventualforpligtelser | 5. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6. | | |

Noter

| | 2017 | 2016 | | |
|--|------------------|-----------------|----------------|--|
| 1. Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger | 623.988 | 30.194 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.363 | 22.233 | | |
| | 655.351 | 52.427 | | |
| | | | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 1 | 1 | | |
| | | | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | | |
| Anskaffelsessum: | | | | |
| Anskaffelsessum, primo | | 23.326 | | |
| Anskaffelsessum, ultimo | | 23.326 | | |
| | | | | |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | | -200 | | |
| Årets af- og nedskrivninger | | -3.505 | | |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | | -3.705 | | |
| | | | | |
| Bogført værdi, ultimo | | 19.621 | | |
| | | | | |
| | Selskabs- | Overført | Udbytte | I alt |
| | kapital | resultat | | |
| | | | | |
| 3. EGENKAPITAL | | | | |
| Egenkapital, primo | 50.000 | 256.644 | 100.000 | 406.644 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -46.535 | 100.000 | 53.465 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | 210.109 | 100.000 | 360.109 |

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. 2017 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.