



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MURERMESTRENE TILM & THOMSEN APS

SKELBAKKEN 9, 9320 HJALLERUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. januar 2019

Lasse Tilm Nielsen

CVR-NR. 37 38 69 87

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Murermestrene Tilm & Thomsen ApS Skelbakken 9 9320 Hjallerup
	E-mail: info@ttmm.dk
	CVR-nr.: 37 38 69 87
	Stiftet: 21. januar 2016
	Hjemsted: Brønderslev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lasse Tilm Nielsen Mathias Aagaard Thomsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Borgergade 19 9320 Hjallerup
Advokat	STORM Advokatfirma Tankedraget 7 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Murermestrene Tilm & Thomsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 11. januar 2019

Direktion:

Lasse Tilm Nielsen

Mathias Aagaard Thomsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Murermestrene Tilm & Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermestrene Tilm & Thomsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 11. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive murervirksomhed og dermed beslægtede forretningsområder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Da de øvrige forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.532.251	3.281.936
Personaleomkostninger.....	1	-2.312.835	-2.693.585
Af- og nedskrivninger.....		-74.878	-82.077
DRIFTSRESULTAT		144.538	506.274
Andre finansielle omkostninger.....		-57.620	-57.704
RESULTAT FØR SKAT		86.918	448.570
Skat af årets resultat.....	2	-24.163	-101.515
ÅRETS RESULTAT		62.755	347.055
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		62.755	347.055
I ALT		62.755	347.055

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		170.860	233.208
Materielle anlægsaktiver.....	3	170.860	233.208
ANLÆGSAKTIVER.....		170.860	233.208
Råvarer og hjælpematerialer.....		72.577	167.336
Varebeholdninger.....		72.577	167.336
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		647.445	2.210.292
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	144.507	180.571
Andre tilgodehavender.....		44.182	0
Periodeafgrænsningsposter.....		46.000	0
Tilgodehavender.....		882.134	2.390.863
Likvide beholdninger.....		322.879	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.277.590	2.558.199
AKTIVER.....		1.448.450	2.791.407
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		365.318	302.564
EGENKAPITAL.....	5	415.318	352.564
Hensættelse til udskudt skat.....		38.350	93.827
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		38.350	93.827
Banklån.....		0	25.006
Gældsbreve.....		43.710	42.436
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	43.710	67.442
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	25.006	45.545
Gæld til pengeinstitutter.....		0	437.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		115.761	447.033
Selskabsskat.....		79.640	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		75.026	144.636
Anden gæld.....		655.639	1.202.515
Kortfristede gældsforpligtelser.....		951.072	2.277.574
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		994.782	2.345.016
PASSIVER.....		1.448.450	2.791.407
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2017: 7)			
Løn og gager.....	1.873.164	2.273.564	
Pensioner.....	160.130	212.408	
Andre omkostninger til social sikring.....	105.489	116.007	
Andre personaleomkostninger.....	174.052	91.606	
	2.312.835	2.693.585	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	79.640	0	
Regulering af udskudt skat.....	-55.477	101.515	
	24.163	101.515	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		350.351	
Kostpris 31. december 2018.....		350.351	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		117.143	
Årets afskrivninger		62.348	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		179.491	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		170.860	
Igangværende arbejder for fremmed regning			4
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	424.707	2.140.921	
Acontofaktureringer.....	-280.200	-1.960.350	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	144.507	180.571	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	144.507	180.571	
	144.507	180.571	
Egenkapital			5

NOTER

		2018 kr.	2017 kr.	Note
	Selskabs- kapital		Overført overskud	
			I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	50.000	302.563	352.563	
Forslag til årets resultatdisponering.....		62.755	62.755	
Egenkapital 31. december 2018.....	50.000	365.318	415.318	

Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018	6
Sparekassen Vendsyssel.....	25.006	25.006	0	70.551	45.545	
Gældsbreve.....	43.710	0	0	42.436	0	
	68.716	25.006	0	112.987	45.545	

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 150 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 48 mdr. med en samlet restleasing og frikøbsværdi med 684 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Selskabets pengeinstitut har på statustidspunktet udstedt arbejdsgaranti på 43 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 500 tkr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, simple fordringer og varelagre med bogført værdi på 1.035 tkr. pr. 31. december 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Murermestrene Tilm & Thomsen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, operationelle leasingomkostninger mv.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0-40 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.