

# Tømrmester Michael Bergstedt ApS

Egevej 9  
5200 Odense V

Årsrapport  
3. marts 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

16/01/2017

Michael Bergstedt  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Tømrermester Michael Bergstedt ApS

Egevej 9

5200 Odense V

Telefonnummer: 31359238

e-mailadresse: toemrerservice@gmail.com

CVR-nr: 37510246

Regnskabsår: 03/03/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. marts – 31. december 2016 for Tømrmester Michael Bergstedt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. marts – 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16/01/2017

## Direktion

Michael Bergstedt  
direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder kravene for fravalg af revision for det kommende regnskabsår. Direktionen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udføre tømrerarbejde for private og erhverv og al anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter ledelsens skøn.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud efter skat på 37.955 kr. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende set i lyset af, at det er selskabets første regnskabsår.

Årets resultat er negativt påvirket af opstartsomkostninger. Det er direktionens forventning, at selskabet allerede til næste år vil fremvise et positivt resultat.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling.

Selskabet har tabt mere end 50% selskabskapitalen og er derved omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen vil blive reetableret via fremtidig positiv indtjening.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændringer 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

## Balance

## **Materielle anlægsaktiver**

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

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 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved afhændelse indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **Nedskrivning på anlægsaktiver**

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdi med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelsen 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.

## **Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 3. mar 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>158.862</b>
Personaleomkostninger .....	1	-181.439
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-18.221
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-40.798</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.583
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-48.381</b>
Skat af årets resultat .....	2	10.426
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-37.955</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-37.955
<b>I alt</b> .....		<b>-37.955</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		171.463
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>171.463</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>171.463</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		18.419
Udskudte skatteaktiver .....		10.426
Andre tilgodehavender .....		10.180
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>39.025</b>
Likvide beholdninger .....		25.961
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>64.986</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>236.449</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-37.955
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>12.045</b>
Gæld til banker .....		106.793
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>106.793</b>
Gæld til banker .....		36.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		81.611
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>117.611</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>224.404</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>236.449</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b> <b>kr.</b>
Løn og gager	164.036
Befordringsgodtgørelse	15.870
Andre omkostninger til social sikring	1.533
	<b>181.439</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016</b> <b>kr.</b>
Aktuel skat	
Ændring af udskudt skat	-10.426
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<b>-10.426</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b> <b>kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	189.684
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>189.684</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-18.221
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-18.221</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>171.463</b>