

Tømrmester Michael Bergstedt ApS

Egevej 9
5200 Odense V

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/02/2019

Michael Bergstedt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tømrermester Michael Bergstedt ApS

Egevej 9

5200 Odense V

Telefonnummer: 31359238

e-mailadresse: toemrerservice@gmail.com

CVR-nr: 37510246

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Tømrermester 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 2018 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 06/02/2019

Direktion

Michael Bergstedt
direktør

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 overskud efter skat på 470.507 kr. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling.

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 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		1.964.491	373.375
Personaleomkostninger	1	-1.308.685	-322.928
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.174	-40.937
Resultat af ordinær primær drift		619.632	9.510
Øvrige finansielle omkostninger		-8.231	-4.520
Ordinært resultat før skat		611.401	4.990
Skat af årets resultat	2	-140.894	-1.098
Årets resultat		470.507	3.892
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	0
Overført resultat		70.507	3.892
I alt		470.507	3.892
	Note		
Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi	3		

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.192	113.526
Materielle anlægsaktiver i alt	4	116.192	113.526
Anlægsaktiver i alt		116.192	113.526
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		273.646	156.204
Udskudte skatteaktiver		0	9.328
Andre tilgodehavender		7.680	7.680
Tilgodehavender i alt		281.326	173.212
Likvide beholdninger		835.419	0
Omsætningsaktiver i alt		1.116.745	173.212
Aktiver i alt		1.232.937	286.738

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		36.444	-34.063
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		86.444	15.937
Hensættelse til udskudt skat		3.653	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.653	0
Gæld til banker		87.199	79.994
Langfristede gældsforpligtelser i alt		87.199	79.994
Gæld til banker		0	129.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.513	2.679
Skyldig selskabsskat		127.913	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		522.215	58.208
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.055.641	190.807
Gældsforpligtelser i alt		1.142.840	270.801
Passiver i alt		1.232.937	286.738

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-34.063	0	15.937
Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	70.507	400.000	470.507
Egenkapital, ultimo	50.000	36.444	0	86.444

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	1.096.067	265.323
Pension	38.186	0
ATP-bidrag	17.789	5.274
Befordringsgodtgørelse	156.330	51.213
Andre omkostninger til social sikring	313	1.118
	1.308.685	322.928

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	127.913	0
Ændring af udskudt skat	12.981	1.098
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	140.894	1.098

3. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til regnskabsposten benævnt bruttofortjeneste.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	164.684
Tilgang	38.840
Afgang	0
Kostpris ultimo	203.524
Af- og nedskrivning primo	-51.158
Årets afskrivning	-36.174
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-87.332
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.192

5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital ved stiftelse	50.000
Årets reguleringer	0
Anpartskapital ultimo	50.000

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

M. Bergstedt Holding IVS, Egevej 9, 5200 Odense V