

Tømremester Michael Bergstedt ApS

Egevej 9
5200 Odense V

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

26/04/2020

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

e-mailadresse: info@tmb-odense.dk

CVR-nr: 37510246

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Tømrmester Michael Bergstedt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 26/04/2020

Direktion

Michael Bergstedt
direktør

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 193.143 kr. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat i niveauet 250.000 - 300.000 kr. før skat for det kommende regnskabsår.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabs 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, mikrovirksomhed.

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 salgsmæssige værdier 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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		1.924.780	1.964.491
Personaleomkostninger	1	-1.588.677	-1.308.685
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-84.655	-36.174
Resultat af ordinær primær drift		251.448	619.632
Øvrige finansielle omkostninger		-1.247	-8.231
Ordinært resultat før skat		250.201	611.401
Skat af årets resultat	2	-57.058	-140.894
Årets resultat		193.143	470.507
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	400.000
Overført resultat		-6.857	70.507
I alt		193.143	470.507
	Note		
Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi	3		

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		471.037	116.192
Materielle anlægsaktiver i alt	4	471.037	116.192
Anlægsaktiver i alt		471.037	116.192
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		416.771	273.646
Andre tilgodehavender		7.680	7.680
Tilgodehavender i alt		424.451	281.326
Likvide beholdninger		278.910	835.419
Omsætningsaktiver i alt		703.361	1.116.745
Aktiver i alt		1.174.398	1.232.937

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		29.587	36.444
Forslag til udbytte		200.000	0
Egenkapital i alt		279.587	86.444
Hensættelse til udskudt skat		14.678	3.653
Hensatte forpligtelser i alt		14.678	3.653
Gæld til banker		0	87.199
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	87.199
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.116	5.513
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		498.753	0
Skyldig selskabsskat		46.033	127.913
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		265.231	522.215
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	400.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		880.133	1.055.641
Gældsforpligtelser i alt		880.133	1.142.840
Passiver i alt		1.174.398	1.232.937

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	36.444	0	86.444
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-6.857	200.000	193.143
Egenkapital, ultimo	50.000	29.587	200.000	279.587

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1.229.163	1.096.067
Pension	100.558	38.186
ATP-bidrag	9.164	17.789
Befordringsgodtgørelse og diæter	221.581	156.330
Andre omkostninger til social sikring	28.211	313
	1.588.677	1.308.685

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	46.033	127.913
Ændring af udskudt skat	11.025	12.981
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	57.058	140.894

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	203.524
Tilgang	439.500
Afgang	0
Kostpris ultimo	643.024
Af- og nedskrivning primo	-87.332
Årets afskrivning	-84.655
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-171.987
Regnskabsmæssig værdi ultimo	471.037

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

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3