

# Langelinierevisionen

---

Reg. revisor Henning Christiansen • Langelinie 11 • Snekkerup • 4140 Borup  
Tlf 57 52 83 55 • Mobil 4015 8355 • CVR 11 30 38 70  
E-mail langelinie11@mail.dk

## ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2017

**Daniel Thomsen Murer- og Autoriseret Kloakmester ApS**  
Englerupvej 104, Sigersted  
4100 Ringsted

CVR nr. 37661627

### **Indsender:**

Langelinierevisionen  
Langelinie 11  
4140 Borup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 18. april 2018

### **Dirigent**

Daniel Thomsen



# Indholdsfortegnelse

---

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------	---

## Påtegninger

Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Daniel Thomsen Murer- og Autoriseret Kloakmester ApS  
Englerupvej 104, Sigersted  
4100 Ringsted

CVR-nr.: 37661627  
Stiftelsesdato: 21. april 2016  
Hjemsted: Ringsted Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Daniel Thomsen

## Revisor

Langelinierrevisionen FSR  
Registrerede revisorer FSR  
Langelinie 11  
4140 Borup

## Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S  
Algade 16  
4000 Roskilde

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
18. april 2018, på selskabets adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor murer- og kloakmestervirksomhed, investering og finansiering, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor murer- og kloakmestervirksomhed, investering og finansiering, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017 et overskud før skat på kr. 20.552.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2018 på samme niveau som for indeværende år.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Daniel Thomsen Murer- og Autoriseret Kloakmester ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sigersted, den 18. april 2018

**Direktion:**



Daniel Thomsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Daniel Thomsen Murer- og Autoriseret Kloakmester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Daniel Thomsen Murer- og Autoriseret Kloakmester 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 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 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.

Snekkerup, den 18. april 2018

### Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870



Henning Christiansen  
Registreret revisor FSR  
mne3051

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Daniel Thomsen Murer- og Autoriseret Kloakmester 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. 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 handelsvarer 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealisationseværdi.

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab	413.314	206.798
1. Personaleomkostninger	-384.934	-210.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.850	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>22.530</b>	<b>-3.702</b>
Andre finansielle omkostninger	-1.978	-2.965
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>20.552</b>	<b>-6.667</b>
Skat af årets resultat	-1.892	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>18.660</b>	<b>-6.667</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	18.660	-6.667
<b>Disponeret i alt</b>	<b>18.660</b>	<b>-6.667</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.550	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.550</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.550</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	16.924	23.499
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>16.924</b>	<b>23.499</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	236.108	11.106
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.895	3.895
Andre tilgodehavender	31.000	25.764
Periodeafgrænsningsposter	0	56.718
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>274.003</b>	<b>97.483</b>
Likvide beholdninger	36.966	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>36.966</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>327.893</b>	<b>120.982</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>345.443</b>	<b>120.982</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	11.993	-6.667
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>61.993</b>	<b>43.333</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	0	9.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser	197.979	30.848
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	85.471	37.247
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>283.450</b>	<b>77.649</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>283.450</b>	<b>77.649</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>345.443</b>	<b>120.982</b>

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	388.959	199.432
Andre omkostninger til social sikring	-4.025	11.068
	<b>384.934</b>	<b>210.500</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital, primo	50.000	-6.667	43.333
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	18.660	18.660
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>11.993</b>	<b>61.993</b>

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil og 1 stk. Schâffer. Restløbetid udgør henholdsvis 42 og 64 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 488.018.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

DT Holding ApS  
Englerupvej 104  
4100 Ringsted