

---

# ***Tømrerfirma M. Andersen ApS***

Spurvelundsvej 3, 5270 Odense N

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 23/9 - 31/12)

---

CVR-nr. 38 05 63 44

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /3 2018

Morten Andersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 23. september - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. september 2016 - 31. december 2017 for Tømmerfirma M. Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. marts 2018

## Direktion

Morten Andersen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tømrerfirma M. Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirma M. Andersen ApS for regnskabsåret 23. september 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Odense, den 9. marts 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen  
statsautoriseret revisor  
mne33722

Kristian Rath  
statsautoriseret revisor  
mne42817

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tømrerfirma M. Andersen ApS  
Spurvelundsvej 3  
5270 Odense N

CVR-nr.: 38 05 63 44  
Regnskabsperiode: 23. september - 31. december  
Hjemstedskommune: Odense

**Direktion**

Morten Andersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
5000 Odense C

**Pengeinstitut**

Middelfart Sparekasse

## Resultatopgørelse 23. september - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.871.529</b>
Personaleomkostninger	3	-2.079.619
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	<u>-43.898</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-251.988</b>
Finansielle indtægter	5	145
Finansielle omkostninger	6	<u>-51.079</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-302.922</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-302.922</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>-302.922</u>
	<b><u>-302.922</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.225
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>139.225</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>139.225</b>
Råvarer og hjælpematerialer		100.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		203.001
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	250.000
Periodeafgrænsningsposter		33.499
<b>Tilgodehavender</b>		<b>486.500</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>586.500</b>
<b>Aktiver</b>		<b>725.725</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-302.922
<b>Egenkapital</b>		<b>-252.922</b>
Kreditinstitutter		98.702
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>98.702</b>
Kreditinstitutter		352.399
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.514
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		71.926
Anden gæld		376.106
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>879.945</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>978.647</b>
<b>Passiver</b>		<b>725.725</b>
Going concern	1	
Væsentligste aktiviteter	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9	
Nærtstående parter	10	
Anvendt regnskabspraksis	11	



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 23. september	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-302.922</u>	<u>-302.922</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-302.922</u></b>	<b><u>-252.922</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver pr. 31. december 2017. Ledelsen er opmærksom på selskabslovens kapitaltabsregler, og forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret ia fremtidig drift.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige til fortsættelse af driften i 2018, og aflægger på baggrund heraf årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed samt anden aktivitet, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed

	<u>2016/17</u> DKK
<b>3 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.724.264
Pensioner	203.268
Andre omkostninger til social sikring	62.034
Andre personaleomkostninger	90.053
	<u><b>2.079.619</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>5</b></u>
<b>4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	43.898
	<u><b>43.898</b></u>
<b>5 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	145
	<u><b>145</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u> DKK
<b>6 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	51.079
	<u><b>51.079</b></u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 23. september	0
Tilgang i årets løb	183.123
Kostpris 31. december	<u>183.123</u>
Ned- og afskrivninger 23. september	0
Årets afskrivninger	43.898
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>43.898</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>139.225</b></u>
<b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>	
Salgsværdi af igangværende arbejder	250.000
	<u><b>250.000</b></u>

# Noter til årsregnskabet

2016/17

DKK

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skadesløsbrev (virksomhedspant) på i alt TDKK 350, der giver pant fordringer, driftsmidler m.v. til en samlet regnskabsmæssig værdi af 692.226

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	69.216
Mellem 1 og 5 år	154.959
Efter 5 år	0
	<u>224.175</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb 180.000

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for M. Andersen Holding, Odense ApS, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 10 Nærtstående parter

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Morten Andersen

Direktør og reel ejer

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirma M. Andersen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnemeter og leasingydelser.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.