

# Citytømreren ApS

Rødegårdsvej 29  
5000 Odense C

Årsrapport  
13. februar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/03/2018**

---

**Søren Martin Ploug Møller**  
**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**            Citytømreren ApS  
Rødegårdsvej 29  
5000 Odense C

CVR-nr:                    38418661  
Regnskabsår:            13/02/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. februar 2017 - 31. december 2017 for Citytømreren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. februar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22/03/2018

## Direktion

Søren Martin Ploug Møller

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling, at selskabet fravælger revision af årsregnskab for 1. januar 2018 - 31. december 2018. Den lovpligtige revision af årsregnskabet fravælges i henhold til årsregnskabslovens § 135, idet selskabet ikke overskrider følgende størrelser: En balancesum på 4 mio. kr., En nettoomsætning på 8 mio. kr. og Et gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede på 12 i løbet af regnskabsåret.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og byggevirksomhed samt hermed forbundene aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et resultat på DKK -5.223, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 44.777.

Selskabet har i 2017 haft væsentlige omkostninger til opstart. Der forventes i 2018 positiv resultat og fuld reetablering af egenkapitalen.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabsloven § 32 har selskabets ledelse valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital - Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 13. feb. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>145.374</b>
Personaleomkostninger .....	1	-146.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.250
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-6.376</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-38
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-6.414</b>
Skat af årets resultat .....	2	1.191
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-5.223</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-5.223
<b>I alt .....</b>		<b>-5.223</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		24.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>24.750</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>24.750</b>
Udsudte skatteaktiver .....		1.191
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.191</b>
Likvide beholdninger .....		210.254
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>211.445</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>236.195</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-5.223
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>44.777</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		116.693
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		46.951
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		27.774
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>191.418</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>191.418</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>236.195</b>

# Egenkapitalopgørelse 13. feb. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	0	50.000
Årets resultat .....	0	-5.223	-5.223
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-5.223	44.777

Der er siden stiftel 13. februar 2017 ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	146.500
	<b>146.500</b>
Gennemsnitlig antal ansatte	1

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-1.191
	<b>-1.191</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med restløbetid på 62 måneder svarende til ialt 174 tkr.

Selskabet er sambeskattet med S. Møller Holding ApS. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.