



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Tembo-Byg ApS

Bakkevej 1
7323 Give

CVR-nr. 38 53 03 21

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. juni 2019

Erduan Kadishani
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	7
Balance 31. december 2018	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tembo-Byg ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farre, den 31. maj 2019

Direktion

Erduan Kadishani

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tembo-Byg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tembo-Byg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 31. maj 2019

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med opførelse og renovering af byggeri samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 356.626, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 18.027.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende. Resultatet er væsentligt påvirket af, at en underleverandør har anvendt arbejdskraft, der ikke har været registeret i Danmark. Dette har medført at en byggeplads af denne grund ikke har ville afregne et større tilgodehavende. Der er hensat fuldt ud på dette tilgodehavende.

Som følge af ovenstående har selskabet tabt den samlede anpartskapital. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tembo-Byg ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	29/3-31/12 17 kr.
Bruttofortjeneste		2.681.811	2.687.216
Personaleomkostninger	1	-2.916.555	-1.463.754
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-98.582	-19.459
Resultat før finansielle poster		-333.326	1.204.003
Finansielle omkostninger	2	-40.261	-86
Resultat før skat		-373.587	1.203.917
Skat af årets resultat	3	16.961	-265.319
Årets resultat		-356.626	938.598
Foreslået udbytte		0	100.000
Ekstraordinært udbytte		500.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	49.999
Overført resultat		-856.626	788.599
		-356.626	938.598

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		392.459	230.541
Materielle anlægsaktiver	4	<u>392.459</u>	<u>230.541</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>392.459</u>	<u>230.541</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.028.542	210.036
Igangværende arbejder for fremmed regning		139.800	200.000
Andre tilgodehavender		118.502	72.000
Periodeafgrænsningsposter		59.325	30.203
Tilgodehavender		<u>1.346.169</u>	<u>512.239</u>
Likvide beholdninger		<u>71.807</u>	<u>830.852</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.417.976</u>	<u>1.343.091</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.810.435</u></u>	<u><u>1.573.632</u></u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	1
Reserve for iværksætterselskab		0	49.999
Overført resultat		-68.027	788.599
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital		-18.027	938.599
Hensættelse til udskudt skat		0	16.961
Hensatte forpligtelser i alt		0	16.961
Andre kreditinstitutter		43.075	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	43.075	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	64.402	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		317.367	27.922
Gæld til tilknyttede virksomheder		426.181	0
Selskabsskat		0	248.358
Anden gæld		977.437	341.792
Kortfristede gældsforpligtelser		1.785.387	618.072
Gældsforpligtelser i alt		1.828.462	618.072
Passiver i alt		1.810.435	1.573.632
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2018	29/3-31/12
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.650.969	1.433.971
Pensioner	220.206	0
Andre omkostninger til social sikring	45.380	29.783
	<u>2.916.555</u>	<u>1.463.754</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	14.906	0
Andre finansielle omkostninger	25.355	86
	<u>40.261</u>	<u>86</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	248.358
Årets udskudte skat	-16.961	16.961
	<u>-16.961</u>	<u>265.319</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	245.000
Tilgang i årets løb	<u>260.500</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>505.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	14.459
Årets afskrivninger	<u>98.582</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>113.041</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>392.459</u></u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>107.477</u>	<u>64.402</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>107.477</u></u>	<u><u>64.402</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2018 kr.	2017 kr.
Inden for et år	106.776	42.516
Mellem 1 og 5 år	<u>135.344</u>	<u>70.860</u>
	<u><u>242.120</u></u>	<u><u>113.376</u></u>

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Driftsmateriel og andre simple fordringer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 udgør t.kr. 1.739., er der udstedt virksomhedspant på t.kr. 400. overfor selskabets pengeinstitut.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erduan Kadishani

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-832849852083
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2019 kl.: 17:26:37
Underskrevet med NemID

Lars Duisberg Jørgensen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 80046972
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2019 kl.: 17:30:20
Underskrevet med NemID

Erduan Kadishani

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-832849852083
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2019 kl.: 17:32:22
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a6b56d27ZsRx22660449

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.