

Tømremester Allan Andersen ApS

Frederiksberg 10
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/06/2019

Allan O. R. Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tømrermester Allan Andersen ApS

Frederiksberg 10

8305 Samsø

Telefonnummer: 42367317

e-mailadresse: allansamsø@outlook.com

CVR-nr: 38554301

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Smedegade 29

8305 Samsø

DK Danmark

CVR-nr: 18216833

P-enhed: 1008899106

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Tømrmester Allan Andersen 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.

Samsø, den 31/05/2019

Direktion

Allan Otto Rude Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Tømrermester Allan Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Allan Andersen ApS for regnskabsåret 2018 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.

Samsø, 31/05/2019

Torsten Sørensen Kruse , mne1442
Registreret revisor
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der er af væsentlig betydning for vurdering af regnskabet

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabsloven og iht. nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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 måling sker som nedenfor beskrevet.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i takt med, at de konstateres. Omkostninger indregnes, såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Indtægtskriterium

Finansielle indtægter indregnes med de beløb, som vedrører regnskabsåret.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter ud fra et væsentlighedskriterium.

Skat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22% af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og ned-skrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 15.000 afskrives i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres om forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingskontrakter

For leasede aktiver indregnes forfaldne ydelser i henhold til kontrakten i resultatopgørelsen og resterende forpligtelser oplyses i noterne.

Varebeholdninger

Måling er foretaget til kostpris eller nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Måling foretages til salgsværdi.

Egenkapital – udbytte

Forslået 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.

Gæld

Gældsforpligtelser som omfatter gæld til kreditinstitut, leverandørgæld og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		999.551	440.998
Personaleomkostninger	1	-904.531	-392.496
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.754	-20.675
Resultat af ordinær primær drift		62.266	27.827
Andre finansielle indtægter		300	96
Øvrige finansielle omkostninger		-6.142	-6.310
Ordinært resultat før skat		56.424	21.613
Skat af årets resultat	2	-8.491	-6.664
Årets resultat		47.933	14.949
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		47.933	14.949
I alt		47.933	14.949

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.996	56.357
Materielle anlægsaktiver i alt		83.996	56.357
Deposita		6.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.000	
Anlægsaktiver i alt		89.996	56.357
Fremstillede varer og handelsvarer		35.000	25.000
Varebeholdninger i alt		35.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		355.291	51.658
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	126.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.536	3.795
Periodeafgrænsningsposter		16.804	0
Tilgodehavender i alt		377.631	181.753
Likvide beholdninger		70.133	260.185
Omsætningsaktiver i alt		482.764	466.938
Aktiver i alt		572.760	523.295

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		62.882	14.949
Egenkapital i alt		112.882	64.949
Hensættelse til udskudt skat		14.365	6.664
Hensatte forpligtelser i alt		14.365	6.664
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		128.000	200.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		128.000	200.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		48.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.026	124.949
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		209.487	126.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		317.513	251.682
Gældsforpligtelser i alt		445.513	451.682
Passiver i alt		572.760	523.295

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	808.960	372.255
Pensionsbidrag	38.527	6.025
Andre omkostninger til social sikring	57.044	14.216
	904.531	392.496

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	790	0
Ændring af udskudt skat	7.701	6.664
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	8.491	6.664

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kautioner.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover de for branchens gældende, normale garantiforpligtelser for udførte arbejder.

Leasingforpligtelse pr. 31. december 2018 udgør kr. 91.250 for resterende, løbende ydelser samt restværdi ved udløb.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller andre sikkerhedsstillelser af virksomhedens aktiver.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet AORA Samsø Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og evt. udbytteskat.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2