Tømrermester Allan Andersen ApS

Frederiksberg 10
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2020

Allan O.R. Andersen
Dirigent

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	
	e-mailadresse:	allansamso@outlook.com
	CVR-nr:	38554301
	Regnskabsår:	01/01/2019 - 31/12/2019
Revisor	REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Smedegade 29 8305 Samsø DK Danmark	
	CVR-nr:	18216833
	P-enhed:	1008899106

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Tømrermester 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 18/05/2020

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 2019 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 revisorers Etiske 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 sik-kerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplys-ninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revi-sions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Samsø, 18/05/2020

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.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet må for regnskabsåret 2019 konstatere et negativt og utilfredsstillende driftsresultat.

Forårsaget af nogle problematiske og efter selskabets forhold betydelige renoveringsopgaver.

Samtidig med en markant men ikke fuldt kontrolleret vækst i aktiviteten.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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 revur-deres 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 salgspris 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 nettorealisationsværdi, 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		**1.046.124**	**999.551**
Personaleomkostninger	1	-1.054.200	-904.531
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.146	-32.754
Resultat af ordinær primær drift		**-41.222**	**62.266**
Andre finansielle indtægter		500	300
Øvrige finansielle omkostninger		-8.377	-6.142
Ordinært resultat før skat		**-49.099**	**56.424**
Skat af årets resultat	2	7.289	-8.491
Årets resultat		**-41.810**	**47.933**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-41.810	47.933
I alt		**-41.810**	**47.933**

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.147	83.996
Materielle anlægsaktiver i alt		**84.147**	**83.996**
Deposita		6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		**6.000**	**6.000**
Anlægsaktiver i alt		**90.147**	**89.996**
Fremstillede varer og handelsvarer		36.500	35.000
Varebeholdninger i alt		**36.500**	**35.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		519.796	355.291
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	32.645	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.661	5.536
Periodeafgrænsningsposter		13.217	16.804
Tilgodehavender i alt		**574.319**	**377.631**
Likvide beholdninger		67.496	70.133
Omsætningsaktiver i alt		**678.315**	**482.764**
Aktiver i alt		**768.462**	**572.760**

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		21.072	62.882
Egenkapital i alt		**71.072**	**112.882**
Hensættelse til udskudt skat		7.076	14.365
Hensatte forpligtelser i alt		**7.076**	**14.365**
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		80.000	128.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**80.000**	**128.000**
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		48.000	48.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		293.714	60.026
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		268.600	209.487
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**610.314**	**317.513**
Gældsforpligtelser i alt		**690.314**	**445.513**
Passiver i alt		**768.462**	**572.760**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2018 kr.
Løn og gager	938.561	808.960
Pensionsbidrag	49.783	38.527
Andre omkostninger til social sikring	65.856	57.044
	1.054.200	904.531

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	790
Ændring af udskudt skat	- 7.289	7.701
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	- 7.289	8.491

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2019 kr.
Salgsværdi af udført arbejde	294.558
A-conto faktureringer	- 261.913
Nettoværdi herefter	32.645

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kautioner.

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

Leasingforplitelse pr. 31. december 2019 udgør kr. 60.022 for resterende, løbende ydelser samt restværdi ved udløb.

5. 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.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3