

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR. nr. 2920 5043

Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2017/18

03.10.17 - 30.09.18

(1. regnskabsår)

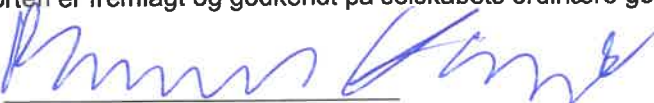
Tømremester Østergård ApS

Øvlevej 9
8340 Malling

CVR-nr. 38980211

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/1 2019

Dirigent:



Rasmus Østergård

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------------------------------------|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 3. oktober - 30. september | 9 |
| Balance 30. september | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tømrermester Østergård ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 15/1 2019

Direktion



Rasmus Østergård

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømremester Østergård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømremester Østergård ApS for regnskabsåret 3. Oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 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.

Odder, den 15 / 1 2019

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR NR: 29 20 50 43
MNE NUMMER: mne6204

Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Østergård ApS
Øvlevej 9
8340 Malling

CVR-nr.: 38980211
Stiftet: 3. oktober 2017
Regnskabsår: 3. oktober - 30. september

Direktion

Rasmus Østergård

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkerforretning samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Det bemærkes dog, at forholdet vedrørende tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er bragt i orden. Beløbet er indbetalt af direktøren pr. 13. november 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Østergård ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes 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, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

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.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

| | |
|----------------------------|------|
| Finansielt leasede aktiver | 5 år |
|----------------------------|------|

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsevne og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 3. oktober - 30. september

| | Note | <u>2017/18</u> kr. |
|-------------------------------------------------|------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 432.978 |
| Personaleomkostninger | 1 | 394.243 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | <u>6.364</u> |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 32.371 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>800</u> |
| Resultat før skat | | 31.571 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>7.326</u> |
| Årets resultat | | <u>24.245</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Årets resultat | | <u>24.245</u> |
| Til disposition | | <u>24.245</u> |
| Overført til næste år | | <u>24.245</u> |
| Disponeret i alt | | <u>24.245</u> |

Balance 30. september

| | Note | <u>2017/18</u> |
|-----------------------------------------------------|------|----------------|
| | | kr. |
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Finansielt leasede aktiver | | 37.136 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>37.136</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>37.136</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | | 4.000 |
| Varebeholdninger i alt | | <u>4.000</u> |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 122.892 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 3.442 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>126.333</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>38.598</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>168.931</u> |
| Aktiver i alt | | <u>206.067</u> |

Balance 30. september

| | Note | 2017/18 kr. |
|----------------------------------------------|------|----------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | 24.245 |
| Egenkapital i alt | | 74.245 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 4 | 7.326 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 7.326 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 73.105 |
| Anden gæld | | 51.392 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 124.497 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 131.823 |
| Passiver i alt | | 206.067 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | |
| Eventualposter m.v. | 6 | |

Noter til årsrapporten

| | | |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1 | Personaleomkostninger | 2017/18 kr. |
| | Løn, gager og vederlag | 336.784 |
| | Pensioner | 42.659 |
| | Andre udgifter til social sikring | 14.801 |
| | Personaleomkostninger i alt | 394.243 |
| | Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 0. | |
| 2 | Skat af årets resultat | 2017/18 kr. |
| | Skat af årets resultat | 7.326 |
| | Skat af årets resultat i alt | 7.326 |
| 4 | Selskabsskat | 2017/18 kr. |
| | Skat af årets resultat | 7.326 |
| | Selskabsskat i alt | 7.326 |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| | Ingen | |
| 6 | Eventualposter m.v. | |
| | Selskabet har indgået leasingaftaler med restydelse på kr. 134.096 | |