

Tømrerfirmaet AM ApS
Lindevej 8, 6971 Spjald

CVR-nr. 40 96 73 70

Årsrapport

28. november 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2020.

Niels Jørgen H. Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 28. november 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. november 2019 - 30. juni 2020 for Tømrerfirmaet AM ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. november 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 2. december 2020

Direktion

Niels Jørgen H. Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tømrerfirmaet AM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet AM ApS for regnskabsåret 28. november 2019 - 30. juni 2020 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 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.

Ringkøbing, den 2. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tømrerfirmaet AM ApS Lindevej 8 6971 Spjald
	CVR-nr.: 40 96 73 70
	Regnskabsår: 28. november - 30. juni 1. regnskabsår
Direktion	Niels Jørgen H. Madsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -7.142 kr.

Selskabets ledelse betegner årets resultat som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet AM ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med kostpris på under 13.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Det er et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2018 - 30/6 2019
Bruttofortjeneste	205.563
1 Personaleomkostninger	-211.136
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.500
Resultat før finansielle poster	-8.073
Øvrige finansielle omkostninger	-547
Resultat før skat	-8.620
3 Skat af årets resultat	1.478
Årets resultat	-7.142
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-7.142
Disponeret i alt	-7.142

Balance

Aktiver	30/6 2020
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.500</u>
5 Andre tilgodehavender	78.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>78.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>90.500</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.601
Igangværende arbejder for fremmed regning	11.200
6 Udskudte skatteaktiver	1.478
Periodeafgrænsningsposter	<u>11.050</u>
Tilgodehavender i alt	<u>48.329</u>
Likvide beholdninger	<u>31.907</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>80.236</u>
Aktiver i alt	<u>170.736</u>

Balance

Passiver	30/6 2020
Note	<u> </u>
Egenkapital	
7 Virksomhedskapital	40.000
8 Overført resultat	<u>-7.142</u>
Egenkapital i alt	<u>32.858</u>
 Gældsforpligtelser	
Gæld til tilknyttede virksomheder	81.285
Anden gæld	<u>56.593</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>137.878</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>137.878</u>
 Passiver i alt	 <u>170.736</u>

9 Eventualposter

Noter

	1/7 2018 - 30/6 2019
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	209.432
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.704</u>
	<u>211.136</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.500</u>
	<u>2.500</u>
3. Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.478</u>
	<u>-1.478</u>

Noter

	30/6 2020
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	15.000
Kostpris 30. juni 2020	15.000
Årets afskrivninger	-2.500
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-2.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	12.500
5. Andre tilgodehavender	
Tilgang i årets løb	78.000
Kostpris 30. juni 2020	78.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	78.000
Der specificeres således:	
Andre tilgodehavender	78.000
	78.000
6. Udskudte skatteaktiver	
Udskudt skat af årets resultat	1.478
	1.478
7. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 28. november 2019	40.000
	40.000
8. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-7.142
	-7.142

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontakt vedrørende varebil. Årlig leasingydelse udgør 30 t.kr.

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver 78 t.kr. omfatter sikkerhedsstillelse stillet overfor SKAT. Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2020.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS, CVR-nr. 32785824 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.