



## DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ulstrupvej 10  
DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00  
Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: [info@dm-revision.dk](mailto:info@dm-revision.dk)  
Web: [www.dm-revision.dk](http://www.dm-revision.dk)

# ÅRSRAPPORT 2017

## Tømremester Poul Larsen A/S

Strøbjergvej 27  
3600 Frederikssund

CVR nr. 72819411

### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31/5-18

### Dirigent

  
Maria Herlach Kristensen

# Indholdsfortegnelse

## **Selskabsoplysninger**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

## **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning                               | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |

## **Ledelsesberetning**

|                   |   |
|-------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------|---|

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

|  |    |
|--|----|
| Anvendt regnskabspraksis                   | 7  |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance pr. 31. december                   | 11 |
| Noter                                      | 13 |

# Selskabsoplysninger

## Selskab

Tømrermester Poul Larsen A/S  
Strøbjergvej 27  
3600 Frederikssund

Telefon: 4731 0765

CVR-nr.: 72819411  
Stiftelsesdato: 1. september 1983  
Hjemsted: Hillerød Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Hanne Kristensen  
Chris Kjeld Kristensen  
Maria Herlach Kristensen  
Frederik Kjeld Kristensen

## Direktion

Chris Kjeld Kristensen

## Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision  
Ulstrupvej 10  
4682 Tureby

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 31/5-18  
på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Tømrermester Poul Larsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 31/5-18

### Direktion:

  
Chris Kjeld Kristensen

### Bestyrelse:

  
Hanne Kristensen

  
Chris Kjeld Kristensen

  
Maria Herlach Kristensen

  
Frederik Kjeld Kristensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tømrmester Poul Larsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Poul Larsen A/S for regnskabsåret 2017 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Tureby, den 31/5-18.

### Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391



Merete Leth

Registreret revisor

mne15510

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er formuepleje.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -3.786.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Poul Larsen A/S 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i regnskabet for:

CK. Holding ApS, Strøbjergvej 27, 3600 Frederikssund, cvr-nr. 36 42 94 37.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

#### Finansielle poster

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 skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 år

Forventede restværdi udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 0.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Skyldig skat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note                                   | 2017           | 2016           |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab                 | -14.674        | -11.469        |
| Af- og nedskrivninger                  | -8.500         | 0              |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>-23.174</b> | <b>-11.469</b> |
| 1. Andre finansielle indtægter         | 27.373         | 70.803         |
| 2. Andre finansielle omkostninger      | -7.985         | -1             |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>      | <b>-3.786</b>  | <b>59.333</b>  |
| Skat af årets resultat                 | 831            | -13.052        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b>-2.955</b>  | <b>46.281</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                |                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  | 100.000        | 150.000        |
| Overført resultat                      | -102.955       | -103.719       |
| <b>Disponeret i alt</b>                | <b>-2.955</b>  | <b>46.281</b>  |

## Balance pr. 31. december

| Note   | 2017           | 2016           |
|--|----------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                |                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |                |                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | <u>0</u>       | <u>8.500</u>   |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <u>0</u>       | <u>8.500</u>   |
| <br>   |                |                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>0</u>       | <u>8.500</u>   |
| <br>   |                |                |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |                |                |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |                |                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>964.197</u> | <u>0</u>       |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <u>964.197</u> | <u>0</u>       |
| <br>   |                |                |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |                |                |
| Likvide beholdninger                         | <u>3.456</u>   | <u>957.129</u> |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>            | <u>3.456</u>   | <u>957.129</u> |
| <br>   |                |                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>967.653</u> | <u>957.129</u> |
| <br>   |                |                |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>967.653</u> | <u>965.629</u> |

## Balance pr. 31. december

| Note   | 2017           | 2016           |
|--|----------------|----------------|
| <b>PASSIVER</b>                              |                |                |
| 3. <b>Egenkapital</b>                        |                |                |
| Virksomhedskapital                           | 500.000        | 500.000        |
| Overført resultat                            | 126.784        | 229.738        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret          | 100.000        | 150.000        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>726.784</b> | <b>879.738</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                     |                |                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 8.000          | 8.000          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder            | 229.817        | 74.839         |
| Anden gæld                                   | 3.052          | 3.052          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>240.869</b> | <b>85.891</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>240.869</b> | <b>85.891</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <b>967.653</b> | <b>965.629</b> |

- 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
- 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

|  | 2017          | 2016          |
|--|---------------|---------------|
| <b>1. Andre finansielle indtægter</b>    |               |               |
| Renter, tilknyttet virksomheder          | 27.373        | 70.803        |
|  | <u>27.373</u> | <u>70.803</u> |
| <b>2. Andre finansielle omkostninger</b> |               |               |
| Renter, tilknyttet virksomheder          | -7.985        | 0             |
| Renter, Skat m.v.                        | 0             | -1            |
|  | <u>-7.985</u> | <u>-1</u>     |

### 3. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste fem år.

### 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for moderselskabet der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.