

# Øens Tømrer-Firma ApS

Kretavej 27  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/04/2019**

---

**Thomas Hounou Rathleff**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Øens Tømrer-Firma ApS

Kretavej 27

2300 København S

e-mailadresse: info@oenstomrer-firma.dk

CVR-nr: 38234153

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Øens Tømrer-Firma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10/04/2019

## **Direktion**

Thomas Hounou Rathleff

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrervirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til 23 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 609 t.kr. og en egenkapital på 81 t.kr.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Dette er selskabets andet regnskabsår. Første regnskabsår omfattede perioden 5. december 2016 - 31. december 2017. Sammenligningstallene er således ikke direkte sammenlignelige.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Biler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>833.325</b>	<b>1.505.162</b>
Personaleomkostninger .....	1	-733.954	-1.349.585
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-55.886	-55.886
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>43.485</b>	<b>99.691</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-12.941	-18.084
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>30.544</b>	<b>81.607</b>
Skat af årets resultat .....	2	-7.511	-20.451
<b>Årets resultat .....</b>		<b>23.033</b>	<b>61.156</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	52.900
Overført resultat .....		23.033	8.256
<b>I alt .....</b>		<b>23.033</b>	<b>61.156</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		96.588	152.474
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>96.588</b>	<b>152.474</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>96.588</b>	<b>152.474</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		46.956	80.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>46.956</b>	<b>80.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		188.997	52.669
Udskudte skatteaktiver .....		4.535	835
Periodeafgrænsningsposter .....		0	88.144
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>193.532</b>	<b>141.648</b>
Likvide beholdninger .....		271.829	38.700
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>512.317</b>	<b>260.348</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>608.905</b>	<b>412.822</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		31.289	8.256
Forslag til udbytte .....		0	52.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>81.289</b>	<b>111.156</b>
Gæld til banker .....		70.115	101.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		208.118	80.692
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		71.286	0
Skyldig selskabsskat .....		11.211	21.286
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		164.836	97.723
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.050	234
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>527.616</b>	<b>301.666</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>527.616</b>	<b>301.666</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>608.905</b>	<b>412.822</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	8.256	52.900	111.156
Betalt udbytte .....	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat .....	0	23.033	0	23.033
Egenkapital, ultimo .....	50.000	31.289	0	81.289

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	554.555	1.202.584
Pensioner	83.616	108.884
Øvrige omkostninger til social sikring	7.838	10.877
Øvrige personaleudgifter	87.945	27.240
	<b>733.954</b>	<b>1.349.585</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	11.211	21.286
Ændring af udskudt skat	-3.700	-835
	<b>7.511</b>	<b>20.451</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2018 kr.
Kostpris primo	208.360
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>208.360</b>
Af- og nedskrivninger primo	-55.886
Årets af- og nedskrivninger	-55.886
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-111.772</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>96.588</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet deltager i en dansk sambeskatning med THR Invest Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016/17 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 5. december 2016 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2