

## **Torben Halkjærs Tømrer- og snedkerforretning ApS**

Dalgaardsvej 6 A  
9620 Aalestrup  
CVR-nr. 10043816

### **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2019

#### **Dirigent**

---

Navn: Torben Halkjær

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Torben Halkjærs Tømrer- og snedkerforretning ApS  
Dalgaardsvej 6 A  
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 10043816

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Torben Halkjær

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østre Havnepromenade 26, 4. sal  
9000 Aalborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Torben Halkjærs Tømrer- og snedkerforretning 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 24.05.2019

### Direktion

Torben Halkjær

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Torben Halkjærs Tømrer- og snedkerforretning ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torben Halkjærs Tømrer- og snedkerforretning ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 24.05.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10812

Claus Bjørnlund  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33216

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed og anden virksomhed, som af direktionen skønnes forenelig med førnævnte formål.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udviser et overskud på 1.077 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2018 på 2.277 t.kr.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31. december 2018 samt den økonomiske udvikling i 2018 henvises der i øvrigt til årsrapporten.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke ved udarbejdelsen af årsrapporten konstateret usikkerheder ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold ved indregning og måling.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.727.326</b>	<b>2.978.237</b>
Personaleomkostninger	1	(2.265.760)	(1.622.269)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(85.857)</u>	<u>(72.275)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.375.709</b>	<b>1.283.693</b>
Andre finansielle indtægter		37.951	38.534
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(32.522)</u>	<u>(37.716)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.381.138</b>	<b>1.284.511</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(304.584)</u>	<u>(283.256)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.076.554</u></b>	<b><u>1.001.255</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		576.554	501.255
Overført resultat		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
		<b><u>1.076.554</u></b>	<b><u>1.001.255</u></b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		327.315	345.960
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		538.180	380.393
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>865.495</b>	<b>726.353</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>865.495</b>	<b>726.353</b>
Råvarer og hjælpematerialer		3.200	3.000
Aktiver bestemt for salg		2.166.357	2.132.136
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.169.557</b>	<b>2.135.136</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		699.880	374.450
Periodeafgrænsningsposter		11.811	5.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>711.691</b>	<b>379.450</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>634.151</b>	<b>286.770</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.515.399</b>	<b>2.801.356</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.380.894</b>	<b>3.527.709</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<b>Note</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>	<b>2017</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		1.500.000	1.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		576.554	501.255
<b>Egenkapital</b>		<b>2.276.554</b>	<b>1.701.255</b>
Udskudt skat	7	66.147	49.800
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>66.147</b>	<b>49.800</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		455.702	238.233
Gæld til tilknyttede virksomheder		531.642	635.655
Skyldige sambeskatningsbidrag		288.237	269.456
Anden gæld		762.612	633.310
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.038.193</b>	<b>1.776.654</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.038.193</b>	<b>1.776.654</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.380.894</b>	<b>3.527.709</b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	1.000.000	501.255	1.701.255
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(501.255)	(501.255)
Årets resultat	0	500.000	576.554	1.076.554
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>576.554</b>	<b>2.276.554</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.855.835	1.575.349
Pensioner	234.815	224.019
Andre omkostninger til social sikring	175.110	146.181
Personaleomkostninger overført til aktiver	0	(323.280)
	<b>2.265.760</b>	<b>1.622.269</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>7</b>	<b>7</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	94.285	72.275
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(8.428)	0
	<b>85.857</b>	<b>72.275</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	30.387	35.655
Øvrige finansielle omkostninger	2.135	2.061
	<b>32.522</b>	<b>37.716</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	288.237	269.456
Ændring af udskudt skat	16.347	13.800
	<b>304.584</b>	<b>283.256</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	640.147	1.838.492
Tilgange	0	239.999
Afgange	0	(16.500)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>640.147</b>	<b>2.061.991</b>
Af- og nedskrivninger primo	(294.187)	(1.458.099)
Årets afskrivninger	(18.645)	(75.640)
Tilbageførsel ved afgange	0	9.928
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(312.832)</b>	<b>(1.523.811)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>327.315</b>	<b>538.180</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	1	200.000	200.000
	<b>1</b>		<b>200.000</b>

	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	66.147	49.800
	<b>66.147</b>	<b>49.800</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med T. Halkjær Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Noter

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 260.000 kr. i ejendomme Dalgaardsvej 6B, 9620 Aalestrup.

Selskabet har stillet en arbejdsgaranti på 30.094 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 327.315 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### 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. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### 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 modervirksomhed. 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

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

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:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg er aktiver, hvor brugen er ophørt og aktivet er sat til salg. Aktiverne måles til regnskabsmæssig værdi på tidspunktet for omklassifikationen eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere, og der foretages ikke afskrivninger. Aktiver bestemt for salg omfatter grund.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.