

ADVOSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

TØMRERMESTER LEIF HOUGAARD APS

Skjoldsbjergvej 23
Skjørring
8464 Galten

CVR-nr. 11 00 84 37

ÅRSRAPPORT FOR 2018 **(32. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
31. maj 2019

Leif Hougaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tømrermester Leif Hougaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 31. maj 2019

Direktion

Leif Hougaard
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Tømrermester Leif Hougaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Leif Hougaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Skanderborg, den 31. maj 2019

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3602

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tømrermester Leif Hougaard ApS
Skjoldsbjergvej 23
Skjørring
8464 Galten

CVR-nr.: 11 00 84 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Leif Hougaard, direktør

Revisor

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th.
8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrermester Leif Hougaard ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------|-----------|
| Produktionsbygninger | 50 år | % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3 - 10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 266.748 | 107.761 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1 | -89.517 | -119.645 |
| Resultat før finansielle poster | | 177.231 | -11.884 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 531.959 | -6.162 |
| Finansielle indtægter | 2 | 7.799 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -70.722 | -123.863 |
| Resultat før skat | | 646.267 | -141.909 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 646.267 | -141.909 |
| Overført resultat | | 646.267 | -141.909 |
| | | 646.267 | -141.909 |

BALANCE 31. DECEMBER

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 3.735.520 | 3.817.760 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>101.880</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>3.837.400</u> | <u>3.817.760</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.837.400</u> | <u>3.817.760</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 126.092 | 23.206 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>27.865</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>153.957</u> | <u>23.206</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>129</u> | <u>129</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>154.086</u> | <u>23.335</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.991.486</u></u> | <u><u>3.841.095</u></u> |

BALANCE 31. DECEMBER

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.461.999 | 1.461.999 |
| Overført resultat | | -679.815 | -1.326.082 |
| Egenkapital | 5 | <u>982.184</u> | <u>335.917</u> |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>0</u> | <u>531.959</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>531.959</u> |
| Banker | | 2.558.051 | 2.701.533 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 108.132 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 325.061 | 81.772 |
| Anden gæld | | 11.075 | 19.667 |
| Deposita | | <u>115.115</u> | <u>62.115</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.009.302</u> | <u>2.973.219</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.009.302</u> | <u>2.973.219</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>3.991.486</u></u> | <u><u>3.841.095</u></u> |
| Hovedaktivitet | 6 | | |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

NOTER

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 89.517 | 82.240 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | <u>0</u> | <u>37.405</u> |
| | <u>89.517</u> | <u>119.645</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>7.799</u> | <u>0</u> |
| | <u>7.799</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 4.596 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>70.722</u> | <u>119.267</u> |
| | <u>70.722</u> | <u>123.863</u> |

NOTER

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--------------------------|---|
| Kostpris 1. januar 2018 | 1.904.895 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 109.157 |
| Kostpris 31. december 2018 | 1.904.895 | 109.157 |
| Opskrivninger 1. januar 2018 | 2.207.105 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2018 | 2.207.105 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 294.240 | 0 |
| Årets afskrivninger | 82.240 | 7.277 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 376.480 | 7.277 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 3.735.520 | 101.880 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for op- skrivninger | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 200.000 | 1.461.999 | -1.326.082 | 335.917 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 646.267 | 646.267 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 200.000 | 1.461.999 | -679.815 | 982.184 |

NOTER

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i eventuelle datterselskaber, at drive administrations- og investeringsvirksomhed samt handel og produktudvikling tilligemed dermed beslægtet virksomhed.

7 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheds gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.kr. 390.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.kr. 2.558 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.736.