

Tømremester Poul Hansen og Søn ApS

Herstedøstergade 8
2620 Albertslund
CVR-nr. 16 11 61 30

Årsrapport for 2018/19
(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. marts 2020

Bjarne Kahr Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tømremester Poul Hansen og Søn 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. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 11. marts 2020

Direktion

Bjarne Kahr Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømremester Poul Hansen og Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømremester Poul Hansen og Søn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Roskilde, den 11. marts 2020

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr. 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr. mne3105

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermester Poul Hansen og Søn ApS
Herstedøstergade 8
2620 Albertslund

CVR-nr.: 16 11 61 30

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 1. maj 1992

Hjemsted: Albertslund

Direktion

Bjarne Kahr Hansen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 101.060, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 126.108.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømremester Poul Hansen og Søn ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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

Bruttotab

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

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

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 administration, lokaler, tab på debitorer, 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 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.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50	år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0 %

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gældsmetode 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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-22.083	-20.702
Personaleomkostninger	1	-6.000	-12.100
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-17.740</u>	<u>-12.754</u>
Resultat før finansielle poster		-45.823	-45.556
Finansielle omkostninger		<u>-17.887</u>	<u>-20.261</u>
Resultat før skat		-63.710	-65.817
Skat af årets resultat	2	<u>-37.350</u>	<u>16.588</u>
Årets resultat		<u>-101.060</u>	<u>-49.229</u>
Overført resultat		<u>-101.060</u>	<u>-49.229</u>
		<u>-101.060</u>	<u>-49.229</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		718.490	736.230
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	20.000
Materielle anlægsaktiver	3	<u>718.490</u>	<u>756.230</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>718.490</u>	<u>756.230</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	13.674
Andre tilgodehavender		0	2.272
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>15.946</u>
Likvide beholdninger		<u>15.374</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.374</u>	<u>15.946</u>
Aktiver i alt		<u><u>733.864</u></u>	<u><u>772.176</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		472.013	472.013
Overført resultat		-470.905	-369.845
Egenkapital	4	<u>126.108</u>	<u>227.168</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>69.501</u>	<u>32.151</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>69.501</u>	<u>32.151</u>
Pengeinstitutter		<u>243.054</u>	<u>291.173</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>243.054</u>	<u>291.173</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	46.800	28.800
Pengeinstitutter		0	4.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	16.718
Anden gæld		220.801	159.241
Deposita		<u>12.600</u>	<u>12.600</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>295.201</u>	<u>221.684</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>538.255</u>	<u>512.857</u>
Passiver i alt		<u>733.864</u>	<u>772.176</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.000	12.000
Andre personaleomkostninger	0	100
	<u>6.000</u>	<u>12.100</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-14.020	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	51.370	-16.588
	<u>37.350</u>	<u>-16.588</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2018		<u>377.658</u>
Kostpris 30. september 2019		<u>377.658</u>
Opskrivninger 1. oktober 2018		<u>605.145</u>
Opskrivninger 30. september 2019		<u>605.145</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		246.573
Årets afskrivninger		<u>17.740</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		<u>264.313</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u><u>718.490</u></u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	472.013	-369.845	227.168
Årets resultat	0	0	-101.060	-101.060
Egenkapital 30. september 2019	125.000	472.013	-470.905	126.108

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2018	32.151	32.151
Regulering tidligere år	37.350	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2019	69.501	32.151
Materielle anlægsaktiver	123.948	0
Skattemæssigt underskud	-54.447	0
	69.501	32.151

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	291.173	243.054	46.800	0
	291.173	243.054	46.800	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i ejendommen matr. 14F Ruds-Vedby tinglyst pantebrev stort kr. 645.000 til sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bjarne Frydenlund Kahr Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-784330995025

IP: 80.63.xxx.xxx

2020-03-13 06:31:33Z

NEM ID 

John Cubbin

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-205864428303

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-03-13 07:00:10Z

NEM ID 

Bjarne Frydenlund Kahr Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-784330995025

IP: 80.63.xxx.xxx

2020-03-17 06:09:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KV08X-C06U0-0ZVXI-UW5FH-8Y2J-0QY37

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>