

F.H. Totalbyg

Fælledhaven 6

9280 Storvorde

CVR-nr. 21425990

Årsrapport for 2018


20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. maj 2019

Niels Anker Siggaard
Dirigent



88 44 77 99

Vandværksvej 2 
9280 Storvorde

kontakt@revision-plus.dk

CVR-nr.: 38914766

F.H. Totalbyg



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

F.H. Totalbyg



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for F.H. Totalbyg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Betingelserne for at undlade revision af kommende årsregnskab anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 10. april 2019

Direktion

Niels Anker Siggaard
Direktør

F.H. Totalbyg



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i F.H. Totalbyg

Vi har opstillet årsregnskabet for F.H. Totalbyg for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling 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.

Storvorde, den 10. april 2019

RÉVision+ Statautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 38914766

Henrik Rummenhoff
Statsautoriseret revisor
mne34546

F.H. Totalbyg



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	F.H. Totalbyg Fælledhaven 6 9280 Storvorde
CVR-nr.	21425990
Stiftelsesdato	4. januar 1999
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Niels Anker Siggaard, Direktør
Revisor	RéVision+ Statautoriseret Revisionsaktieselskab Vandværksvej 2 9280 Storvorde CVR-nr.: 38914766
Pengeinstitut	Jutlander Bank A/S Hobrovej 448B 9200 Aalborg SV

F.H. Totalbyg



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendomme.

Usædvanlige forhold

Selskabet har ikke tidligere foretaget afskrivninger på selskabets ejendomme, hvilket er i strid med årsregnskabsloven. Forholdet er i årsrapporten 2018 korrigeret som en fundamental fejl på 125 t.kr. Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 118.264, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 2.706.703, og en egenkapital på kr. 1.510.109.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for F.H. Totalbyg for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Materielle anlægsaktiver

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ædrede regnskabspraksis.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

I strid med årsregnskabsloven er der i tidligere år ikke foretaget regnskabsmæssige afskrivninger på selskabets ejendomme. Fejlen er korrigeret over egenkapitalen som en fundamental fejl på 161 t.kr., heraf udgør reguleringen af udskudt skat 35 t.kr. Den beløbsmæssige effekt på materielle anlægsaktiver udfør 161 t.kr. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomskatter, vedligeholdelse, forsyning, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	80%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger:	50 år	80 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		174.534	138.014
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.023	-9.023
Driftsresultat		165.511	128.991
Andre finansielle indtægter		0	898
Finansielle omkostninger		-13.753	-16.641
Resultat før skat		151.758	113.248
Skat af årets resultat		-33.494	-27.060
Årets resultat		118.264	86.189
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		118.264	86.189
Resultatdisponering		118.264	86.189



Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	1	2.076.965	2.085.988
Materielle anlægsaktiver		2.076.965	2.085.988
Udskudte skatteaktiver		37.325	35.340
Finansielle anlægsaktiver		37.325	35.340
Anlægsaktiver		2.114.290	2.121.328
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.488
Andre tilgodehavender		1.193	0
Tilgodehavender		1.193	2.488
Likvide beholdninger		591.220	493.819
Omsætningsaktiver		592.413	496.307
Aktiver		2.706.703	2.617.635



Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.385.108	1.266.845
Egenkapital	2, 3	1.510.108	1.391.845
Gæld til kreditinstitutter		1.025.257	1.155.001
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.025.257	1.155.001
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		64.925	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	0
Selskabsskat		23.479	0
Anden gæld		6.434	6.290
Deposita		59.100	59.100
Forudbetalt husleje		5.400	5.400
Kortfristede gældsforpligtelser		171.338	70.790
Gældsforpligtelser		1.196.595	1.225.791
Passiver		2.706.703	2.617.635
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Medarbejderforhold	6		



Noter

	2018	2017
1. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.255.649	2.255.649
Kostpris ultimo	2.255.649	2.255.649
Af- og nedskrivninger primo	-169.661	-160.638
Årets afskrivninger	-9.023	-9.023
Af- og nedskrivninger ultimo	-178.684	-169.661
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.076.965	2.085.988

2. Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.266.845	1.391.845
Forslag til årets resultatdisponering		118.264	118.264
	125.000	1.385.109	1.510.109

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2017

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.305.952	1.430.952
Korrektion af egenkapitalen primo		-125.297	-125.297
Forslag til årets resultatdisponering		95.209	95.209
Korrektion til årets resultatdisponering		-9.019	-9.019
	125.000	1.266.845	1.391.845

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.025.257	64.925	762.873
	1.025.257	64.925	762.873

F.H. Totalbyg



Noter

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.090 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 2.077 tkr.

6. Medarbejderforhold

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2017: 1)

Selskabet ledes af en ulønnet direktør