


Tømrermester Henrik Hjort Harboe ApS
Sorøvej 72 B
4200 Slagelse

CVR-nummer 24241785

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. september 2021



Henrik Hjort Harboe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Tømrermester Henrik Hjort Harboe ApS
Sorøvej 72 B
4200 Slagelse

| | |
|-------------------|------------------------------|
| Telefon: | 40437949 |
| E-mail: | hhharboe@stofanet.dk |
| Hjemstedskommune: | Slagelse |
| CVR-nummer: | 24241785 |
| Regnskabsperiode: | 1. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| Kundennummer: | 74300 |

Direktion

Henrik Hjort Harboe
Mikkel Stübert

Pengeinstitut

Spar Nord Slagelse
Mariendals Alle 29
4200 Slagelse

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tømrermester Henrik Hjort Harboe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 15. september 2021

Direktionen:

Henrik Hjort Harboe



Mikkel Stübert



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tømrermester Henrik Hjort Harboe ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Henrik Hjort Harboe ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Slagelse, 15. september 2021

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Christian Fuglsbjerg

Partner, Registreret revisor

mne5316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 861 TDKK mod et overskud på 1.110 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 3.162 TDKK.

Selskabet har været part i en retssag, som er tabt i byretten. Selskabet blev dømt til at betale en erstatning på 997 TDKK ex. renter. Ledelsen og selskabets advokat vurderer, at sagen er afgjort på et forkert grundlag, hvorfor sagen er anket til landsretten. Der er stor usikkerhed om forpligtelsens størrelse dels på grund af udfaldet af ankesagen, og dels er det ikke afklaret om erstatningen er forsikringsafdækket. Efter ledelsens vurdering er den maximale erstatning efter modregning af forsikringserstatning 600 TDKK. Beløbet er omkostningsført i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| | | 2020/21 | 2019/20 |
|------|---|------------------|--------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttofortjeneste | 8.250.369 | 9.410 |
| 1 | Personaleomkostninger | -6.414.272 | -7.708 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -176.904 | -218 |
| | Andre driftsomkostninger | -600.000 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 1.059.192 | 1.484 |
| 2 | Finansielle indtægter | 163.758 | 1 |
| | Finansielle omkostninger | -116.635 | -103 |
| | Resultat før skat | 1.106.316 | 1.382 |
| 3 | Skat af årets resultat | -245.372 | -305 |
| | Årets resultat | 860.944 | 1.077 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 800.000 | 800 |
| | Overført resultat | 60.944 | 277 |
| | Resultatdisponering i alt | 860.944 | 1.077 |
| 4 | Særlige poster | | |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. juni | | |
| | Grunde og bygninger | 1.948.983 | 1.978 |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 320.356 | 468 |
| | Materielle anlægsaktiver | 2.269.339 | 2.446 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.269.339 | 2.446 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 182.262 | 50 |
| | Varebeholdninger | 182.262 | 50 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.106.431 | 2.996 |
| 6 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 327.345 | 317 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 130.741 | 43 |
| | Andre tilgodehavender | 41.856 | 129 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 94.248 | 110 |
| | Tilgodehavender | 1.700.621 | 3.595 |
| | Likvide beholdninger | 3.554.934 | 1.770 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 5.437.818 | 5.415 |
| | Aktiver i alt | 7.707.157 | 7.861 |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. juni | | |
| | Virksomhedskapital | 126.000 | 126 |
| | Overført resultat | 2.244.558 | 2.184 |
| | Foreslået udbytte | 800.000 | 800 |
| | Egenkapital i alt | 3.170.558 | 3.110 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 43.873 | 46 |
| | Hensatte forpligtelser | 43.873 | 46 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 682.147 | 725 |
| | Kreditinstitutter | 312.808 | 450 |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | 994.955 | 1.175 |
| | Kreditinstitutter | 183.729 | 240 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 61.936 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 700.829 | 1.104 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 247.280 | 324 |
| | Anden gæld | 2.303.996 | 1.863 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 3.497.770 | 3.530 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 4.492.726 | 4.706 |
| | Passiver i alt | 7.707.157 | 7.861 |
| 8 | Eventualforpligtelser | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK | Overført resultat 1.000 DKK | Foreslået udbytte 1.000 DKK | I alt 1.000 DKK |
|-----------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Perioden 1. juli - 30. juni | | | | |
| Saldo primo | 126 | 2.184 | 800 | 3.110 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -800 | -800 |
| Årets resultat | 0 | 61 | 800 | 861 |
| Egenkapital ultimo | 126 | 2.245 | 800 | 3.171 |

| | 2020/21 | 2019/20 |
|-------|---------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

1 Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| Løn og gager | 5.219.881 | 6.412 |
| Pensioner | 829.948 | 909 |
| Andre omkostninger til social sikring | 268.958 | 286 |
| Øvrige personaleomkostninger | 95.485 | 102 |
| Personaleomkostninger i alt | 6.414.272 | 7.708 |

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 19 beskæftigede (sidste år 22).

2 Finansielle indtægter

| | | |
|--|----------------|----------|
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 989 | 1 |
| Andre finansielle indtægter | 162.770 | 0 |
| Finansielle indtægter i alt | 163.758 | 1 |

3 Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------------------|----------------|------------|
| Skat af årets resultat | 247.280 | 324 |
| Regulering af udskudt skat | -1.908 | -18 |
| Skat af årets resultat i alt | 245.372 | 305 |

4 Særlige poster

Årets resultat er påvirket af, at der er omkostningsført 600 TDKK i erstatning på en gammel byggesag. Retssagen er berammet til dom i foråret 2022 i landsretten. Der er stor usikkerhed om sagens udfald, men det vurderes, at beløbet til fulde dækker en eventuel erstatning.

5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | | |
|--|---------|-----|
| Heraf udgør finansielt leasede aktiver | 111.969 | 291 |
|--|---------|-----|

| Noter | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 327.345 | 537 |
| Acontofaktureringer | 0 | -220 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, passiver | 183.064 | 0 |
| Modtaget aconto faktureringer | -245.000 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning i alt | 265.409 | 317 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver | 327.345 | 317 |
| Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver | -61.936 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning i alt | 265.409 | 317 |
| 7 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 499.391 | 598 |
| 8 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Tømrermester Henrik Hjort Harboe Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab. | | |
| Selskabet er part i en igangværende retssag. Sagen er udførligt beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil der henvises. | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 725, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør TDKK 1.949. | | |
| Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve på i alt TDKK 900, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør TDKK 1.949. Den pantsikrede gæld udgør TDKK 349 på balancedagen. | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør TDKK 104, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtigelsen pr. 30. juni 2021 udgør TDKK 112. | | |
| Til sikkerhed for igangværende entrepriser er stillet bankgarantier i alt TDKK 1.964. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til erstatning på en byggesag.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, kursavancer på tilgodehavender og gæld samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til vurdering foretaget af ejendomsmægler Anders Jørgensen Danbolig Slagelse med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 25-50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 7 år | 0% |

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Aconto faktureringer fragår i kostprisen. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger i danske pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.