



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Tømremester Poul Hald's Eftf. ApS
Bornholmsvej 5
4200 Slagelse

CVR-nummer: 25 47 18 49

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019
(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/9 2019

Kim Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/2019	7
Balance	8
Noter til årsrapporten 2018/2019	10
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tømrermester Poul Hald's Eftf. ApS
Bornholmsvej 5
4200 Slagelse

CVR-nr.: 25 47 18 49

Direktion Arne Nielsen
Kim Nymann Nielsen

Pengeinstitut Jyske Bank
Gl. Torv 5
4200 Slagelse

Revisor Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tømrermester Poul Hald's Eftf. ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 28. august 2019

Direktion

Arne Nielsen

Kim Nymann Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrermester Poul Hald's Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Poul Hald's Eftf. ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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 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.

Slagelse, den 28. august 2019

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer-, snedker- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 193, hvilket anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/2019	2017/2018
Bruttofortjeneste	1.261.547	1.370.219
1 Personaleomkostninger	-956.282	-947.229
2 Afskrivninger	-53.985	-56.372
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	251.280	366.618
3 Finansielle indtægter	0	1.275
4 Andre finansielle omkostninger	-4.165	-12.693
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	247.115	355.200
5 Skat af årets resultat	-54.367	-77.855
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	192.748	277.345
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	70.000
Overført resultat	-107.252	207.345
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	192.748	277.345
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

AKTIVER

	2019	2018
6 Produktionsanlæg og maskiner	95.323	115.519
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.258	101.900
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	210.581	217.419
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	210.581	217.419
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	174.900	152.900
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	40.000	60.000
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	214.900	212.900
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	204.288	185.249
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	99.484
Andre tilgodehavender	9.620	7.250
Periodeafgrænsningsposter	13.506	18.921
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	277.414	310.904
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	420.988	388.482
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	913.302	912.286
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	<u>1.123.883</u>	<u>1.129.705</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	196.345	303.597
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	70.000
	<hr/>	<hr/>
7 EGENKAPITAL	621.345	498.597
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	21.891	25.824
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	21.891	25.824
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	58.300	55.590
	<hr/>	<hr/>
8 Langfristede gældsforpligtelser	58.300	55.590
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.058	239.878
Gæld til associerede virksomheder	29.737	115.541
Anden gæld	284.552	194.275
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	422.347	549.694
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	480.647	605.284
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.123.883	1.129.705
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2018/2019	2017/2018
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	799.860	778.728
Pensioner	105.974	109.076
Andre omkostninger til social sikring	50.448	59.425
	<u>956.282</u>	<u>947.229</u>
2 Afskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	20.196	14.722
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.789	41.650
	<u>53.985</u>	<u>56.372</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter selskabsskat	0	1.275
	<u>0</u>	<u>1.275</u>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning, associeret virksomhed	1.809	4.866
Renter, pengeinstitutter	2.345	2.136
Tab ved salg af aktier	0	5.691
Andre finansielle omkostninger	11	0
	<u>4.165</u>	<u>12.693</u>

NOTER

	2018/2019	2017/2018
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	58.300	62.590
Ændring af udskudt skat	-3.933	15.265
	<u>54.367</u>	<u>77.855</u>
6 Materielle anlægsaktiver	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	444.539	539.494
Tilgang i årets løb	0	67.147
Afgang i årets løb	0	-20.000
	<u>444.539</u>	<u>586.641</u>
Kostpris ultimo	444.539	586.641
Af-/nedskrivninger, primo	-329.020	-437.594
Årets af-/nedskrivninger	-20.196	-33.789
	<u>-349.216</u>	<u>-471.383</u>
Afskrivning ultimo	-349.216	-471.383
	<u>95.323</u>	<u>115.258</u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	303.597	0	-107.252	196.345
Forslag til udbytte for regnskabsåret	70.000	-70.000	300.000	300.000
	<u>498.597</u>	<u>-70.000</u>	<u>192.748</u>	<u>621.345</u>

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	58.300	0
	<u>58.300</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger kr. 420.988 er kr. 4.926 deponeret til sikkerhed for afgivne garantier.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejekontrakter vedrørende driftsmidler og inventar. Aftalerne løber indtil 2022 med en årlig ydelse på kr. 89.000. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 227.000.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 192.000. Opsigelsesvarslet er på 3 måneder.

Garantiforpligtelser

Løbende arbejdsgarantier udgør kr. 4.926.

Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen sædvanlige garantier.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrermester Poul Hald's Eftf. ApS for 2018/2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 løb, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt kontranrabatter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-6 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kim Nymann Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-762013119955
Tidspunkt for underskrift: 11-09-2019 kl.: 06:27:39
Underskrevet med NemID

Kim Nymann Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-762013119955
Tidspunkt for underskrift: 11-09-2019 kl.: 06:27:39
Underskrevet med NemID

Arne Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-062880286893
Tidspunkt for underskrift: 11-09-2019 kl.: 16:38:43
Underskrevet med NemID

Torben Gudmundsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1191579322157
Tidspunkt for underskrift: 11-09-2019 kl.: 20:50:05
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b3292396JMYq26430721

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.