



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

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

CVR-nummer: 25 47 18 49

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/11 2017

Kim Nielsen
Dirigent

DANSKE
REVISORER

Helle Ebsen, Registreret revisor
Torben Gudmundsen, Registreret revisor
Jørgen Sig Pedersen, Registreret revisor
Jacob Nissen Kronow, Registreret revisor

Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
DK - 4200 Slagelse

Tlf.: 58 50 58 51
CVR-nr. 30 83 56 54
mm@moller-madsen.dk
www.moller-madsen.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016/2017	7
Balance	8
Noter til årsrapporten 2016/2017	10
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tømremester Poul Hald's Eff. 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 2016 - 30. juni 2017 for Tømremester 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 19. september 2017

Direktion

Arne Nielsen

Kim Nymann Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømremester Poul Hald's Eftf. ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 19. september 2017

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

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor

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. 21, 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 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	1.303.727	2.124.031
1 Personaleomkostninger	-1.221.884	-1.734.981
2 Afskrivninger	-58.427	-68.446
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	23.416	320.604
3 Finansielle indtægter	16.806	629
4 Andre finansielle omkostninger	-12.014	-33.983
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	28.208	287.250
5 Skat af årets resultat	-7.134	-65.076
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	21.074	222.174
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	272.000
Overført resultat	21.074	-49.826
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	21.074	222.174
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

	2017	2016
6 Produktionsanlæg og maskiner	53.546	67.573
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	278.549	59.806
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	332.095	127.379
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	332.095	127.379
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	182.900	178.400
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	182.900	178.400
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	306.114	178.327
Igangværende arbejder for fremmed regning	89.500	74.800
Andre tilgodehavender	30.379	0
Periodeafgrænsningsposter	20.808	33.087
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	446.801	286.214
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	45.840	30.336
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	45.840	30.336
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	165.338	1.063.978
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	840.879	1.558.928
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	1.172.974	1.686.307
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	96.252	75.178
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	272.000
	<hr/>	<hr/>
7 EGENKAPITAL	221.252	472.178
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	10.559	3.425
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSE	10.559	3.425
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	0	67.546
	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser	0	67.546
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.834	131.109
Gæld til associerede virksomheder	216.715	326.001
Anden gæld	183.817	600.994
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	352.797	85.054
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	941.163	1.143.158
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	941.163	1.210.704
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.172.974	1.686.307
	<hr/>	<hr/>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2016/2017	2015/2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.032.444	1.487.267
Pensioner	137.773	182.703
Andre omkostninger til social sikring	51.667	65.011
	<u>1.221.884</u>	<u>1.734.981</u>
<p>Det gennemsnitlige antal ansatte har i regnskabsåret udgjort 4.</p>		
2 Afskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	14.027	26.927
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.400	41.519
	<u>58.427</u>	<u>68.446</u>
3 Finansielle indtægter		
Udbytte af aktier	1.302	629
Kursregulering af værdipapirer	15.504	0
	<u>16.806</u>	<u>629</u>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning, associeret virksomhed	5.527	15.118
Renter, pengeinstitutter	3.744	2.511
Kursregulering, værdipapirer	0	10.008
Andre finansielle omkostninger	2.743	6.346
	<u>12.014</u>	<u>33.983</u>

NOTER

	2016/2017	2015/2016
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	68.684
Ændring af udskudt skat	7.134	-3.608
	<u>7.134</u>	<u>65.076</u>
	Produktions-	Andre anlæg,
	anlæg og	driftsmateriel
	maskiner	og inventar
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	433.844	611.229
Tilgang i årets løb	0	286.099
Afgang i årets løb	0	-124.681
	<u>433.844</u>	<u>772.647</u>
Kostpris ultimo		
Af-/nedskrivninger, primo	-366.271	-551.423
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	101.725
Årets af-/nedskrivninger	-14.027	-44.400
	<u>-380.298</u>	<u>-494.098</u>
Afskrivning ultimo		
	<u>53.546</u>	<u>278.549</u>

NOTER

		Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	75.178	0	21.074	96.252
Forslag til udbytte for regnskabsåret	272.000	-272.000	0	0
	<u>472.178</u>	<u>-272.000</u>	<u>21.074</u>	<u>221.252</u>

Anpartskapitalen er fordelt i anparter af pålydende 1.000,00 kr. og multipla heraf.

Ingen anparter har særlige rettigheder og ingen anpartshaver er forpligtet til at lade sine anparter indløse helt eller delvist.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger kr. 165.338 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. 60.000. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 359.000.

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 Eff. ApS for 2016/2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 ved regnskabsaflæggelsen implementeret den nye Årsregnskabslov. Implementeringen har ikke medført nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/2017 eller sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af den nye Årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 kontantrabatter.

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 poster 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 effektivere 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 gældsmetode 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.