

ERHVERVS-
STYRELSEN



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

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

CVR-nummer: 25 47 18 49

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2018

Kim Nielsen
Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

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 2017/2018	7
Balance	8
Noter til årsrapporten 2017/2018	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 2017 - 30. juni 2018 for Tømremester Poul Hald's Eff. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 13. september 2018

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 2017 - 30. juni 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 revisorer's 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 13. september 2018

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

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mnc17268

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. 277, 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 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	1.370.219	1.303.727
2 Personaleomkostninger	-947.229	-1.221.884
3 Afskrivninger	-56.372	-58.427
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	366.618	23.416
4 Finansielle indtægter	1.275	16.806
5 Andre finansielle omkostninger	-12.693	-12.014
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	355.200	28.208
6 Skat af årets resultat	-77.855	-7.134
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	277.345	21.074
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	70.000	0
Overført resultat	207.345	21.074
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	277.345	21.074
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

AKTIVER

	2018	2017
7 Produktionsanlæg og maskiner	115.519	53.546
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.900	278.549
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	217.419	332.095
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	217.419	332.095
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	152.900	182.900
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	60.000	0
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	212.900	182.900
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	185.249	306.114
Igangværende arbejder for fremmed regning	99.484	89.500
Andre tilgodehavender	7.250	30.379
Periodeafgrænsningsposter	18.921	20.808
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	310.904	446.801
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	45.840
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	0	45.840
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	388.482	165.338
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	912.286	840.879
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	1.129.705	1.172.974
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	303.597	96.252
Forslag til udbytte for regnskabsåret	70.000	0
	<hr/>	<hr/>
8 EGENKAPITAL	498.597	221.252
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	25.824	10.559
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	25.824	10.559
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	55.590	0
	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser	55.590	0
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.878	187.834
Gæld til associerede virksomheder	115.541	216.715
Anden gæld	194.275	183.817
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	352.797
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	549.694	941.163
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	605.284	941.163
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.129.705	1.172.974
	<hr/>	<hr/>
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

1 Særlige poster

Selskabets har som led i almindelig udskiftning afhændet materielle anlægsaktiver i regnskabsåret. Salget af materielle anlægsaktiver har medført fortjeneste ved salg på kr. 87.996. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsens poster under andre driftsindtægter/bruttofortjeneste.

	2017/2018	2016/2017
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	778.728	1.032.444
Pensioner	109.076	137.773
Andre omkostninger til social sikring	59.425	51.667
	<u>947.229</u>	<u>1.221.884</u>
3 Afskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	14.722	14.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.650	44.400
	<u>56.372</u>	<u>58.427</u>
4 Finansielle indtægter		
Udbytte af aktier	0	1.302
Kursregulering af værdipapirer	0	15.504
Renteindtægter selskabsskat	1.275	0
	<u>1.275</u>	<u>16.806</u>

NOTER

	2017/2018	2016/2017
5 Andre finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning, associeret virksomhed	4.866	5.527
Renter, pengeinstitutter	2.136	3.744
Tab ved salg af aktier	5.691	0
Andre finansielle omkostninger	0	2.743
	<u>12.693</u>	<u>12.014</u>
6 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	62.590	0
Ændring af udskudt skat	15.265	7.134
	<u>77.855</u>	<u>7.134</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	433.844	772.647
Tilgang i årets løb	76.695	64.100
Afgang i årets løb	-66.000	-297.253
	<u>444.539</u>	<u>539.494</u>
Kostpris ultimo		
Af-/nedskrivninger, primo	-380.298	-494.098
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	66.000	98.154
Årets af-/nedskrivninger	-14.722	-41.650
	<u>-329.020</u>	<u>-437.594</u>
Afskrivning ultimo		
	<u>115.519</u>	<u>101.900</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
8 Egenkapital			
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	96.252	207.345	303.597
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	70.000	70.000
	<u>221.252</u>	<u>277.345</u>	<u>498.597</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger kr. 388.482 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. 144.000. 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 Tømrrermester Poul Hald's Eftf. ApS for 2017/2018 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 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.

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 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 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftskomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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 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: 14-09-2018 kl.: 15:56:05
Underskrevet med NemID

Kim Nymann Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-762013119955
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2018 kl.: 15:56:05
Underskrevet med NemID

Arne Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-062880286893
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2018 kl.: 15:59:24
Underskrevet med NemID

Torben Gudmundsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1191579322157
Tidspunkt for underskrift: 15-09-2018 kl.: 12:57:12
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 8c48006cYTrx13930017