

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
[www.kallermann.dk](http://www.kallermann.dk)

## **SkjærbækHoller ApS**

Tinkerupvej 1  
3080 Tikøb

**CVR-nr. 28 13 00 31**

**Årsrapport 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. september 2019

---

Svenn Skjærbæk  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2018/19	8
Balance pr. 30. juni 2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** SkjærbækHoller ApS  
Tinkerupvej 1  
3080 Tikøb

CVR-nr.: 28 13 00 31  
Stiftelsesdato: 1. oktober 2004  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Direktion** Svenn Skjærbæk

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for SkjærbækHoller ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 26. juni 2019

**Direktion**

Svenn Skjærbæk

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i SkjærbækHoller ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for SkjærbækHoller ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etiske 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.

Helsingør, den 26. juni 2019  
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
CVR-nr. 30 19 52 64

Frantz Slisz  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr.: mne34380

**LEDELSEBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på 92.941 kr., hvilket ledelsen anser for som forventet. Egenkapitalen udgør 191.339 kr. pr. 30. juni 2019.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SkjærbækHoller ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et undefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. 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.

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

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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 udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Modtagne acotobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>447.542</b>	<b>473.013</b>
Personaleomkostninger	1	-544.664	-415.132
Af- og nedskrivninger		-16.000	-16.000
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-113.122</b>	<b>41.881</b>
Finansielle indtægter		300	0
Finansielle omkostninger		-6.119	-1.106
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-118.941</b>	<b>40.775</b>
Skat af årets resultat	2	26.000	-8.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-92.941</b>	<b>32.775</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-92.941	32.775
		<b>-92.941</b>	<b>32.775</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.750	62.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>46.750</b>	<b>62.750</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>46.750</b>	<b>62.750</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	10.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>20.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		215.266	203.153
Igangværende arbejder for fremmed regning		40.000	37.500
Udskudte skatteaktiver		49.000	23.000
Andre tilgodehavender		32.000	16.400
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	3.558	2.610
Periodeafgrænsningsposter		9.992	16.630
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>349.816</b>	<b>299.293</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8</b>	<b>129.922</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>369.824</b>	<b>439.215</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>416.574</b>	<b>501.965</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		66.339	159.280
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>191.339</b>	<b>284.280</b>
Gæld til banker		64.949	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.824	112.693
Anden gæld		109.462	104.992
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>225.235</b>	<b>217.685</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>225.235</b>	<b>217.685</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>416.574</b>	<b>501.965</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo i alt</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	159.280	126.505
Tilgang	0	32.775
Afgang	-92.941	0
<b>Ultimo i alt</b>	<b><u>66.339</u></b>	<b><u>159.280</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>191.339</u></b>	<b><u>284.280</u></b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	493.415	384.046
Pensioner	30.235	13.313
Omkostninger til social sikring	15.730	13.310
Andre personaleomkostninger	5.284	4.463
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>544.664</b>	<b>415.132</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Ændring i udskudt skat	-26.000	8.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-26.000</b>	<b>8.000</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	421.043	421.043
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>421.043</b>	<b>421.043</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-358.293	-342.293
Afskrivninger	-16.000	-16.000
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-374.293</b>	<b>-358.293</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>46.750</b>	<b>62.750</b>

**4. Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse**

Udlån til selskabsdeltager er i året forrentet med 10,2% p.a. svarende til en rente på 300 kr. for året 2018/19.

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser.

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Svenn Berzelius Skjærbæk

Direktør og dirigent

På vegne af: SkjærbækHoller ApS

Serienummer: CVR:28130031-RID:49178503

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-10-01 08:57:02Z

NEM ID 

## Frantz Slisz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:73754676

IP: 217.74.xxx.xxx

2019-10-02 12:26:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: V16G3-FFJ8X-MU7UH-XCEN3-UC67V-EB5DH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>