

Tømreergården i Høsten ApS

Høstenvej 9, 4690 Haslev
(CVR.nr. 30 69 51 27)

Årsrapport 1. januar 2018 - 31. december 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den ^{20/4}2019.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsrapport 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Noter	12-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tømrergården i Høsten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 15. april 2019

Direktion



Keld Erik Hansen



Laila Hansen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømreergården i Høsten ApS
Høstenvej 9
4690 Haslev

Telefon: 56 39 80 01

CVR.nr.: 30 69 51 27

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Keld Erik Hansen
Laila Hansen

Bankforbindelse

Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af drift af tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrergården i Høsten ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af klasse C bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

DER ER ANVENDT FØLGENDE REGNSKABSPRAKSIS:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier.

Goodwill	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjenester 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 afskrivninger.

Aktiver med en anskaffelssum under kr. 13.900 udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdien, hvor direkte og indirekte medgåede materialer og løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontant beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømregården i Høsten ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Bruttofortjeneste		276.190	200
Personaleomkostninger	1	-154.733	-212
Afskrivninger	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		121.457	-12
Andre finansielle indtægter	3	9.614	5
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-3.039</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		128.032	-8
Skat af årets resultat	4	<u>-29.183</u>	<u>1</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>98.849</u>	<u>-7</u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Udbytte		125.000	0
Overført til næste år		<u>-26.151</u>	<u>-7</u>
		<u>98.849</u>	<u>-7</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>12.000</u>	<u>12</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.000</u>	<u>12</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>10.000</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender			
Skatteaktiv		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.981	94
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ...		385.618	150
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.718</u>	<u>14</u>
		<u>403.317</u>	<u>258</u>
Likvide beholdninger		<u>213.007</u>	<u>188</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>626.324</u>	<u>461</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>638.324</u></u>	<u><u>473</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital	7	125.000	125
Overført resultat	7	4.640	31
Forslag til udbytte for regnskabsåret	7	125.000	0
		<u>254.640</u>	<u>156</u>
Hensættelser			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld			
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.118	92
Periodeafgrænsningsposter		0	40
Anden gæld		<u>355.566</u>	<u>185</u>
		<u>383.684</u>	<u>317</u>
Gæld i alt		<u>383.684</u>	<u>317</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>638.324</u></u>	<u><u>473</u></u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	tkr.
1. Personaleomkostninger		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Lønninger	150.000	200
Andre omkostninger til social sikring	4.733	12
	<u>154.733</u>	<u>212</u>
Personaleomkostninger i alt		
	<u>154.733</u>	<u>212</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Afskrivninger		
Afskrivninger af immaterielle aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttet virksomheder	<u>9.613</u>	<u>5</u>
	<u>9.613</u>	<u>5</u>
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	28.615	-4
Rentetillæg	568	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>29.183</u>	<u>-1</u>

Noter til årsrapporten

5. Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2018	<u>650.000</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2018	<u>650.000</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2018	650.000
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2018	<u>650.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>
	Drifts-
	materiel
	og
6. Materielle anlægsaktiver	inventar
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2018	319.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2018	<u>319.000</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2018	319.000
Årets afskrivninger	0
Afskrivning afgang	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december 2018	<u>319.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7. Selskabskapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	30.791	0	155.791
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>-26.151</u>	<u>125.000</u>	<u>98.849</u>
Egenkapital 31. december 2018 .	<u>125.000</u>	<u>4.640</u>	<u>125.000</u>	<u>254.640</u>

Der er ikke udstedt anpartsbreve, og ingen anparter er tildelt særlige rettigheder

8. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tømreergården Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.