

Haderup Tømrer & Maskinsnedkeri ApS

Falkevej 9, 7540 Haderup

CVR-nr. 32 27 82 05

Årsrapport for 2018

10. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2019

Hilmer Lyhne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Haderup Tømrer & Maskinsnedkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderup, den 15. marts 2019

Direktionen

Kristian Lyhne

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Haderup Tømrer & Maskinsnedkeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Haderup Tømrer & Maskinsnedkeri ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 15. marts 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Leo Pedersen, MNE-nr. 15452

Registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Haderup Tømrer & Maskinsnedkeri ApS
Falkevej 9
7540 Haderup

Telefon: 97 45 24 07
Hjemmeside: www.haderup-tomrer.dk
E-mail: info@haderup-tomrer.dk

CVR-nr.: 32 27 82 05
Stiftet: 24. juni 2009
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Kristian Lyhne

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at drive tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		1.713.415	1.781.356
Personaleomkostninger	1	-1.603.672	-1.331.317
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-96.396	-65.196
Resultat af primær drift		13.347	384.843
Andre finansielle indtægter		43.045	39.966
Andre finansielle omkostninger		-793	-4.375
Resultat før skat		55.599	420.434
Skat af årets resultat	2	-19.352	-93.385
Årets resultat		36.247	327.049
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Overført resultat		36.247	127.049
		36.247	327.049

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	265.745	362.141
Materielle anlægsaktiver	265.745	362.141
Anlægsaktiver	265.745	362.141
Råvarer og hjælpematerialer	187.980	133.000
Varebeholdninger	187.980	133.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	643.179	855.817
Igangværende arbejder for fremmed regning	213.000	50.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	75.468	0
Andre tilgodehavender	13.441	5.000
Tilgodehavender	945.088	910.817
Likvide beholdninger	620.385	574.556
Omsætningsaktiver	1.753.453	1.618.373
Aktiver	2.019.198	1.980.514

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		942.454	906.207
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital	4	<u>1.067.454</u>	<u>1.231.207</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	5.954	9.658
Hensatte forpligtelser		<u>5.954</u>	<u>9.658</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		380.044	129.170
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	52.105
Anden gæld		565.746	558.374
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>945.790</u>	<u>739.649</u>
Gældsforpligtelser		<u>945.790</u>	<u>739.649</u>
Passiver		<u>2.019.198</u>	<u>1.980.514</u>
Eventualforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	2018 DKK	2017 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.429.850	1.276.375		
Pensioner	114.780	64.248		
Andre omkostninger til social sikring	42.880	34.119		
Øvrige personaleomkostninger	4.538	-43.425		
	<u>1.592.048</u>	<u>1.331.317</u>		
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>4</u>	<u>4</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	23.056	84.392		
Regulering af udskudt skat	-3.704	8.994		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1		
	<u>19.352</u>	<u>93.385</u>		
3 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	213.000	50.000		
Aconto faktureret	0	0		
	<u>213.000</u>	<u>50.000</u>		
4 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	906.207	200.000	1.231.207
Betalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	36.247	0	36.247
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>942.454</u>	<u>0</u>	<u>1.067.454</u>
5 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.				

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 26.323.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (og de øvrige selskaber i koncernen). Selskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet (og de øvrige selskaber i sambeskatningen) for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Haderup Tømrer & Maskinsnedkeri ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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 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.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.