

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Plantagevej 20 Øster Højst, 6240 Løgumkloster

CVR-nr. 32304133

Årsrapport for 1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. juni 2019

Claus Holt
Dirigent

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Højst, den 30. januar 2019

Direktion

Claus Holt
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 revisors Etske 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 opstilling 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.

Aabenraa, den 11. marts 2019

Intension

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen, mne35789

Statsautoriseret revisor

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Omregning af fremmed valuta

Beløb i fremmed valuta omregnes til kursen på købsdagen. Kursdifferencer, der opstår mellem fakturadatoens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag fra offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Aktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Leasede aktiverProduktionsanlæg og maskiner	3-5 år	t.kr. 40
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	t.kr. 20
Indretning af lejede lokaler	10 år	t.kr. 0

Der afskrives ikke på grunde.

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.041.815	3.528.515
Personaleomkostninger	2	-2.084.925	-3.238.014
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-131.880	-96.712
Driftsresultat		-174.990	193.789
Andre finansielle indtægter		1.800	2.287
Finansielle omkostninger		-15.647	-33.587
Resultat før skat		-188.837	162.489
Skat af årets resultat		53.900	-58.600
Årets resultat		-134.937	103.889
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-134.937	103.889
Resultatdisponering		-134.937	103.889

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		207.904	292.124
Indretning af lejede lokaler		0	7.025
Materielle anlægsaktiver		207.904	299.149
Anlægsaktiver		207.904	299.149
Råvarer og hjælpematerialer		351.650	351.650
Varebeholdninger		351.650	351.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.477.270	1.585.650
Andre tilgodehavender		5.000	5.000
Periodeafgrænsningsposter		154.300	104.641
Tilgodehavender		1.636.570	1.695.291
Likvide beholdninger		17.853	71.762
Omsætningsaktiver		2.006.073	2.118.703
Aktiver		2.213.977	2.417.852

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-84.593	50.344
Egenkapital		-4.593	130.344
Gæld til kreditinstitutter		0	7.236
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.578	212.876
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		976.415	976.415
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.083.993	1.196.527
Gæld til kreditinstitutter		0	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		276.849	144.001
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		857.728	906.980
Kortfristede gældsforpligtelser		1.134.577	1.090.981
Gældsforpligtelser		2.218.570	2.287.508
Passiver		2.213.977	2.417.852

Noter

2018

2017

1. Usikkerhed om fortsat drift

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har tabt sin egenkapital og fortsat drift er under forudsætning af, at der stilles selskabet den nødvendige likviditet til rådighed for at dette kan fortsætte driften.

Selskabets anpartshavere har i regnskabsåret 2018 stillet den nødvendige egenkapital til rådighed og vil også gøre det i regnskabsåret 2019 hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets langsigtede overlevelse er under forudsætning af, at der skabes en rentabel drift. Det er ledelsens forventning at driften i 2019 vil være overskudsgivende og at selskabet vil kunne retablere egenkapitalen via egen indtjening. Der er efter statusdagen foretaget de nødvendige tilpasninger af selskabets omkostninger og yderligere besparelse er ikke mulig.

2. Personaleomkostninger

	2018	2017
Lønninger	1.814.777	2.760.799
Pensioner	173.702	336.851
Andre omkostninger til social sikring	61.887	65.300
Andre personaleomkostninger	34.559	75.064
	2.084.925	3.238.014
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>8</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 1.083.993 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4. Eventualforpligtelser

Der er 441.987 kr. i samlede eventualforpligtelser samt kr. 45.524 i arbejdsgarantier.

5. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet virksomhedspant på kr. 1.500.000.