

# Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Plantagevej 20 Øster Højst, 6240 Løgumkloster

CVR-nr. 32304133

## Årsrapport for 1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. august 2020

---

Claus Holt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 3. marts 2020

### 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 2019 - 31. december 2019 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 23. juni 2020

### **Intension**

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen, mne35789

Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS for 2019 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.

## Generelt

### 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. 0
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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### **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.

Ydelser i forbindelse med operationel og finansiell 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 kostpris 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.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

## Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.780.551</b>	<b>2.041.815</b>
Personaleomkostninger	1	-1.397.129	-2.084.925
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-76.852	-131.880
<b>Driftsresultat</b>		<b>306.570</b>	<b>-174.990</b>
Andre finansielle indtægter		-650	1.800
Finansielle omkostninger		-15.262	-15.647
<b>Resultat før skat</b>		<b>290.658</b>	<b>-188.837</b>
Skat af årets resultat		-60.851	53.900
<b>Årets resultat</b>		<b>229.807</b>	<b>-134.937</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		229.807	-134.937
<b>Resultatdisponering</b>		<b>229.807</b>	<b>-134.937</b>



Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138.904	207.904
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>138.904</b>	<b>207.904</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>138.904</b>	<b>207.904</b>
Råvarer og hjælpematerialer		351.650	351.650
<b>Varebeholdninger</b>		<b>351.650</b>	<b>351.650</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.970.515	1.477.270
Andre tilgodehavender		5.000	5.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	7.968	0
Periodeafgrænsningsposter		93.449	154.300
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.076.932</b>	<b>1.636.570</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>83.738</b>	<b>17.853</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.512.320</b>	<b>2.006.073</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.651.224</b>	<b>2.213.977</b>

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		145.217	-84.593
<b>Egenkapital</b>		<b>225.217</b>	<b>-4.593</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		976.415	1.083.993
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>976.415</b>	<b>1.083.993</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		462.592	276.849
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		987.000	857.728
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.449.592</b>	<b>1.134.577</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.426.007</b>	<b>2.218.570</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.651.224</b>	<b>2.213.977</b>
Eventualforpligtelser	4		

**Noter**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	1.207.918	1.814.777
Pensioner	122.451	173.702
Andre omkostninger til social sikring	40.690	61.887
Andre personaleomkostninger	26.070	34.559
	<u><b>1.397.129</b></u>	<u><b>2.084.925</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>8</u>	<u>7</u>

**2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Virksomheden har 7.968 kr. til gode hos direktionen. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt at lånet ellers afdrages over 14 måneder fra balancedagen. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Det er blevet tilbagebetalt kr. 58.785 i årets løb. Der er ikke beregnet rente efter selskabslovens regler som for tiden udgør 10,05%. Der er givet afkald med 0 kr. Der er sket nedskrivning af lånet med kr. 0.

**3. Langfristede gældsforpligtelser**

Af virksomhedens gæld forfalder 976.415 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.

**6. Ændring af anvendt regnskabspraksis**

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, finansiel leasing aktiveres ikke længere for fremadrettede kontrakter. Sammenlignings tal er ikke tilpasset.