

# Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS

Hjemstedsadresse: c/o Martin Petersen, Skovhusvejen 96, 4350 Ugerløse

**CVR-nummer 34 08 93 29**

**Årsrapport 2018/19**

Regnskabsperiode: 1. september 2018 - 31. august 2019

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2019**

---

Martin Jørgen Petersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS c/o Martin Petersen Skovhusvejen 96 4350 Ugerløse  Hjemstedskommune: Holbæk
<b>Direktion</b>	Martin Jørgen Petersen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	22. december 2011
<b>Regnskabsår</b>	1. september - 31. august

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive tømrer-, snedker- og entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2018 - 31. august 2019 for Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 22. november 2019

### Direktion

Martin Jørgen Petersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Holbæk Tømrer og Snedkerforretning ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Tømrer og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 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 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.

Helsingør, den 22. november 2019

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor  
MNE31476

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv..

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. MPHTS Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	Forventet scrapværdi	0%
---	-----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.



## Regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab MPHTS Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. september 2018 - 31. august 2019

Note	2018/19	2017/18
	<b>974.120</b>	<b>2.159.677</b>
	<b>974.120</b>	<b>2.159.677</b>
1	872.731	1.912.061
3	18.748	101.210
	<b>82.641</b>	<b>146.406</b>
	<b>82.641</b>	<b>146.406</b>
	0	6.249
	4.493	1.002
	<b>78.148</b>	<b>151.653</b>
	<b>78.148</b>	<b>151.653</b>
2	18.540	32.752
	<b>59.608</b>	<b>118.901</b>
	<b>59.608</b>	<b>118.901</b>
	0	0
	59.608	118.901
	<b>59.608</b>	<b>118.901</b>
	<b>59.608</b>	<b>118.901</b>

**Balance 31. august 2019****Aktiver**

Note	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	194.006	59.952
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>194.006</b>	<b>59.952</b>
Deposita	0	31.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>31.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>194.006</b>	<b>91.452</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	310.194	480.987
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	100.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	204.378	51.372
Andre tilgodehavender	26.238	13.624
Periodeafgrænsningsposter	2.935	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>543.745</b>	<b>645.983</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>363.097</b>	<b>505.858</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>906.842</b>	<b>1.151.841</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.100.848</b>	<b>1.243.293</b>

**Balance 31. august 2019****Passiver**

Note	2019	2018
Selskabskapital	81.000	81.000
Overført resultat	456.875	397.267
Foreslået udbytte	0	0
<b>4 Egenkapital</b>	<b>537.875</b>	<b>478.267</b>
Hensættelser til udskudt skat	8.740	1.552
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>8.740</b>	<b>1.552</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.545	151.644
<b>2 Skyldig selskabsskat</b>	11.352	52.624
Anden gæld	253.336	559.206
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>554.233</b>	<b>763.474</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>554.233</b>	<b>763.474</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.100.848</b>	<b>1.243.293</b>
<b>5 Leasing og lejeforpligtelser</b>		
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		

## Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	835.631	1.776.839
Pensioner	40.200	103.385
Andre omkostninger til social sikring	-3.100	31.837
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>872.731</b>	<b>1.912.061</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>7</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	11.352	52.624
Ændring af hensættelse til udskudt skat	7.188	-19.872
	<b>18.540</b>	<b>32.752</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<hr/>
Anskaffelsessum 1. september 2018		238.107
Årets tilgang		152.802
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. august 2019		<hr/> 390.909
Afskrivninger 1. september 2018		178.155
Årets afskrivninger		18.748
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 31. august 2019		<hr/> 196.903
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2019</b>		<b>194.006</b>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. september 2018	81.000	397.267	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	59.608	0
<b>Egenkapital 31. august 2019</b>	<b>81.000</b>	<b>456.875</b>	<b>0</b>

### 5 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 40 måneder med en ydelse på t.kr. 3, i alt t.kr. 127.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MPHTS Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Martin Petersen

---

Som Direktør NEM ID  
RID: 93478381  
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2019 kl.: 09:54:17  
Underskrevet med NemID

## Martin Petersen

---

Som Dirigent NEM ID  
RID: 93478381  
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2019 kl.: 09:54:17  
Underskrevet med NemID

## Jesper Fenger Smidt

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-420995703276  
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2019 kl.: 14:16:36  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 99dab928yPKN31276865