

Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS

Lundemarksvej 23, 4300 Holbæk

CVR-nr. 34 08 93 29

**Årsrapport for perioden
1. september 2017 til 31. august 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 01/11 2018

Martin Jørgen Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. september - 31. august	5
Balance 31. august	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 1. november 2018

Direktion

Martin Jørgen Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 1. november 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet
Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS
Lundemarksvej 23
4300 Holbæk
CVR-nr.: 34 08 93 29
Regnskabsperiode: 1. september 2017 - 31. august 2018
Stiftet: 22. december 2011
Hjemsted: Holbæk

Direktion
Martin Jørgen Petersen

Revisor
Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrer-, snedker- og entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 118.901, og selskabets balance pr. 31. august 2018 udviser en egenkapital på kr. 478.267.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		2.184.150	1.899.252
Personaleomkostninger	1	-1.936.534	-1.705.171
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		247.616	194.081
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-101.210	-102.272
Resultat før finansielle poster		146.406	91.809
Finansielle indtægter		6.249	0
Finansielle omkostninger		-1.002	-2.437
Resultat før skat		151.653	89.372
Skat af årets resultat	2	-32.752	-19.365
Årets resultat		118.901	70.007
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		118.901	-129.993
		118.901	70.007

Balance 31. august

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		0	84.285
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	84.285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.952	76.877
Materielle anlægsaktiver	4	59.952	76.877
Deposita		31.500	31.500
Finansielle anlægsaktiver		31.500	31.500
Anlægsaktiver i alt		91.452	192.662
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		480.987	300.659
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	100.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.372	178.041
Andre tilgodehavender		13.624	61.718
Selskabsskat		0	11.000
Tilgodehavender		645.983	551.418
Likvide beholdninger		505.858	187.657
Omsætningsaktiver i alt		1.151.841	739.075
Aktiver i alt		1.243.293	931.737

Balance 31. august

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		81.000	81.000
Overført resultat		397.267	278.366
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		478.267	559.366
Hensættelse til udskudt skat		1.552	21.424
Hensatte forpligtelser i alt		1.552	21.424
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.644	5.000
Selskabsskat		52.624	33.814
Anden gæld		559.206	312.133
Kortfristede gældsforpligtelser		763.474	350.947
Gældsforpligtelser i alt		763.474	350.947
Passiver i alt		1.243.293	931.737
Eventualposter m.v.	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. september	81.000	278.366	200.000	559.366
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	118.901	0	118.901
Egenkapital 31. august	81.000	397.267	0	478.267

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.797.855	1.610.958
Pensioner	82.369	33.866
Andre omkostninger til social sikring	31.837	41.140
Andre personaleomkostninger	24.473	19.207
	<u>1.936.534</u>	<u>1.705.171</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	52.624	33.814
Regulering af udskudt skat tidligere år	-19.872	-14.449
	<u>32.752</u>	<u>19.365</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
		kr.
Kostpris 1. september		<u>590.000</u>
Kostpris 31. august		<u>590.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. september		505.715
Årets afskrivninger		<u>84.285</u>
Af- og nedskrivninger 31. august		<u>590.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. september	238.107
Tilgang i årets løb	80.074
Afgang i årets løb	-80.074
Kostpris 31. august	<u>238.107</u>
Af- og nedskrivninger 1. september	161.230
Årets afskrivninger	16.925
Af- og nedskrivninger 31. august	<u>178.155</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u><u>59.952</u></u>

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	100.000	0
	<u>100.000</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MPHTS Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligte indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a-contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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