

Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS

Hjemstedsadresse: Skovhusvejen 96, 4350 Ugerløse

CVR-nummer 34 08 93 29

Årsrapport 2021/22

Regnskabsperiode: 1. september 2021 - 31. august 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2022

Martin Jørgen Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS Skovhusvejen 96 4350 Ugerløse Hjemstedskommune: Holbæk
Direktion	Martin Jørgen Petersen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	22. december 2011
Regnskabsår	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.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2021 - 31. august 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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 10. oktober 2022

Direktion

Martin Jørgen Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Tømrer & Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 10. oktober 2022

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 2021/22 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 poster 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.

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

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

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. september 2021 - 31. august 2022

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	1.109.665	469.966
1 Personaleomkostninger	791.481	429.097
Afskrivninger	54.719	44.197
Resultat af primær drift	263.465	-3.328
Finansielle omkostninger	8.233	6.613
Resultat før skat	255.232	-9.941
2 Skat af årets resultat	56.860	-2.050
Årets resultat	198.372	-7.891
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	198.372	-7.891
Disponeret	198.372	-7.891

Balance 31. august 2022

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	353.648	408.367
Materielle anlægsaktiver	353.648	408.367
Anlægsaktiver	353.648	408.367
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	80.554	7.278
Andre tilgodehavender	0	22.160
Igangværende arbejder for fremmed regning	226.881	0
Periodeafgrænsningsposter	3.966	0
Tilgodehavender	311.401	29.438
Likvide beholdninger	640.135	510.629
Omsætningsaktiver	951.536	540.067
Aktiver i alt	1.305.184	948.434

Balance 31. august 2022

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	81.000	81.000
Overført resultat	804.785	606.413
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	885.785	687.413
Hensættelser til udskudt skat	35.350	22.050
Hensatte forpligtelser	35.350	22.050
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.309	86.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.536	75.236
Skyldig selskabsskat	43.560	0
Anden gæld	115.644	77.281
Kortfristet gæld	384.049	238.971
Gæld i alt	384.049	238.971
Passiver i alt	1.305.184	948.434
4 Eventualforpligtelser		
5 Leasing og lejeforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. september 2020	81.000	614.304	0	695.304
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-7.891	0	-7.891
Egenkapital 31. august 2021	81.000	606.413	0	687.413
Egenkapital 1. september 2021	81.000	606.413	0	687.413
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	198.372	0	198.372
Egenkapital 31. august 2022	81.000	804.785	0	885.785

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
1	Personaleomkostninger	
	711.836	417.189
	Lønninger og gager	
	74.237	3.408
	Pensioner	
	5.408	8.500
	Andre omkostninger til social sikring	
	791.481	429.097
	Personaleomkostninger i alt	
	2	1
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
2	Skat af årets resultat	
	43.560	0
	Aktuel skat af årets resultat	
	13.300	-2.050
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	
	56.860	-2.050
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	694.021	694.021
	Anskaffelsessum 1. september 2021	
	0	0
	Årets tilgang	
	0	0
	Årets afgang	
	694.021	694.021
	Anskaffelsessum 31. august 2022	
	285.654	241.457
	Afskrivninger 1. september 2021	
	54.719	44.197
	Årets afskrivninger	
	0	0
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	
	340.373	285.654
	Afskrivninger 31. august 2022	
	353.648	408.367
	Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	

Noter til årsregnskabet

4 Eventualforpligtelser

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

5 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt t.kr. 164.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.