

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Hobro tømmer & snedkerforretning P/S

Fynsvej 1, 9500 Hobro

CVR-nr.: 34 89 81 89

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15/2 2019.

P. Stibjerg Kristensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Hobro tømrer & snedkerforretning P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro den 15. marts 2019

Direktion:


Brian Mikkelsen

Bestyrelse:


Preben Stibjerg Kristensen
Formand


Esben Nørlem


Brian Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til partnere i Hobro tømrer & snedkerforretning P/S

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hobro tømrer & snedkerforretning P/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 15. marts 2019

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hobro tømrer & snedkerforretning P/S
Fynsvej 1
9500 Hobro
Telefon: 98 52 44 33
E-mail: mail@hobrotoemrer.dk
CVR-nr.: 34 89 81 89
Stiftelsesdato: 2. januar 2013
Hjemsted: Hobro

Komplementar

Briesku ApS
Fynsvej 1
9500 Hobro

Ejere med ejerandel over 5%

Brian Mikkelsen
Esben Nørlem

Bestyrelse

Preben Stibjerg Kristensen Formand
Brian Mikkelsen
Esben Nørlem

Direktion

Brian Mikkelsen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S, Hobro

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive tømrer og snedkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets udløb

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

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse

Noter	2018	2017
Bruttofortjeneste	4.853.708	4.647.828
1 Personaleomkostninger	-4.183.906	-3.816.787
Andre driftsindtægter	13.000	13.500
Resultat før afskrivninger	682.802	844.541
Af- og nedskrivninger	-148.300	-220.550
Driftsresultat før finansielle poster	534.502	623.991
Finansielle indtægter	58.590	55.170
Finansielle omkostninger	-76.975	-110.012
Årets resultat	516.116	569.148
Dette foreslåes anvendt således:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	569.000	1.361.400
Overførsel til næste år	-52.884	-792.252
Anvendt i alt	516.116	569.148

Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	293.400	390.450
Indretning af lejede lokaler	261.250	313.500
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	554.650	703.950
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.173	4.141
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	4.173	4.141
	<hr/>	<hr/>
Anlægsaktiver i alt	558.823	708.091
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	25.000	25.000
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg	2.079.867	1.429.309
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	85.900	471.980
Andre tilgodehavender	421.609	388.859
Periodeafgrænsningsposter	18.000	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender i alt	2.605.377	2.290.148
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	94.151	312.994
	<hr/>	<hr/>
Omsætningsaktiver i alt	2.724.528	2.628.142
	<hr/>	<hr/>
Aktiver i alt	3.283.351	3.336.233
	<hr/>	<hr/>

Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Selskabskapital	501.000	501.000
Overført resultat	516.505	569.389
3 Egenkapital i alt	1.017.505	1.070.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser	648.428	765.814
Gæld til tilknyttede virksomheder	306.014	318.795
2 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		
arbejder	3.000	187.480
Anden gæld	1.308.404	993.755
Kortfristet gæld i alt	2.265.846	2.265.845
Gældsforpligtelser i alt	2.265.846	2.265.846
Passiver i alt	3.283.351	3.336.233
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	3.597.306	3.127.157
Pensioner	440.970	367.839
Andre omkostninger til social sikring	145.631	321.791
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	4.183.906	3.816.787
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	12	11
	<hr/>	<hr/>

2. Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	3.391.410	1.538.963
Acontofaktureringer	-3.308.510	-1.254.463
	<hr/>	<hr/>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	82.900	284.500
	<hr/>	<hr/>

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	85.900	471.980
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-3.000	-187.480
	<hr/>	<hr/>
I alt	82.900	284.500
	<hr/>	<hr/>

3. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2017	501.000	569.389	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0	569.000
Udbetalt udbytte inkl. ekstraordinær	0	0	-569.000
Årets overførsel	0	-52.884	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2018	501.000	516.505	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har løbende arbejdsgarantier på DKK 1.481.839.

Operationel leasing

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

Restløbetid imellem 31 og 58 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på DKK 13.000, i alt inkl. forpligtelse ved udløb DKK 771.000.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementer med Spar Nord er der udstedt virksomhedspant DKK 3.500.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør DKK 2.745.417.

Til sikkerhed for leverandørgæld er der deponeret DKK 106.373.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Hobro tømrer & snedkerforretning P/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Afskrivninger

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 49 %
Indretning lejede lokaler	10 år	0%

Mindre nyanskaffelser med en kostpris på under DKK 25.000 pr. stk. udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Partnerselskabet er ikke selvstændig skattepligtigt, men indgår i kommanditaktionærernes skattemæssige opgørelser i forhold til ejerandel.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.