



# Hartman's Tømrer og Snedker ApS

Gl. Mårsøvej 18, 4300 Holbæk

CVR-nr. 35 64 10 68

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2018.

---

Nicklas Hartman  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Hartman's Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 24. maj 2018

**Direktion**

Nicklas Hartman

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til den daglige ledelse i Hartman's Tømrer og Snedker ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hartman's Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 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.

Holbæk, den 24. maj 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

**Kristian K. Jensen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34129

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hartman's Tømrer og Snedker ApS Gl. Mårsøvej 18 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 35 64 10 68
	Stiftet: 2. januar 2014
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Nicklas Hartman
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 289 t.kr. mod 283 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -136 t.kr. mod -220 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Kapitalejeren har tilkendegivet at understøtte selskabets fortsatte drift, herunder afregning af selskabets løbende forpligtelser.

Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen inden for 2-3 år ved egen indtjening.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>289.383</b>	<b>283</b>
2 Personaleomkostninger	-321.439	-417
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-122.011	-132
<b>Driftsresultat</b>	<b>-154.067</b>	<b>-266</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-18.848	-14
<b>Resultat før skat</b>	<b>-172.915</b>	<b>-280</b>
4 Skat af årets resultat	36.741	60
<b>Årets resultat</b>	<b>-136.174</b>	<b>-220</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-136.174	-220
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-136.174</b>	<b>-220</b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.495	319
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>213.495</u>	<u>319</u>
Deposita	18.900	19
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.900</u>	<u>19</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>232.395</u></b>	<b><u>338</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.793	11
Udskudte skatteaktiver	109.742	61
Tilgodehavender i alt	<u>232.535</u>	<u>72</u>
Likvide beholdninger	0	142
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>282.535</u></b>	<b><u>214</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>514.930</u></b>	<b><u>552</u></b>



## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	50.000	50
7 Overført resultat	-52.548	84
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-2.548</b>	<b>134</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	12.361	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>12.361</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	69.055	71
Langfristede gældsforpligtelser i alt	69.055	71
Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	90
Gæld til pengeinstitutter	30.522	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.875	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.735	181
Anden gæld	76.930	76
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	436.062	347
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>505.117</b>	<b>418</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>514.930</b>	<b>552</b>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Kapitalejeren har tilkendegivet at understøtte selskabets fortsatte drift, herunder afregning af selskabets løbende forpligtelser.

Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen inden for 2-3 år ved egen indtjening.

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	277.181	356
Pensioner	33.000	36
Andre omkostninger til social sikring	3.976	3
Personaleomkostninger i øvrigt	7.282	22
	<u>321.439</u>	<u>417</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	2.111	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.900	132
	<u>122.011</u>	<u>132</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-36.741</u>	<u>-60</u>
	<u>-36.741</u>	<u>-60</u>

## Noter

---

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	628.546	499
Tilgang i årets løb	15.832	129
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>644.378</b>	<b>628</b>
Af- og nedskrivninger primo	-308.872	-177
Årets afskrivninger	-122.011	-132
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-430.883</b>	<b>-309</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>213.495</b>	<b>319</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50
	<b>50.000</b>	<b>50</b>
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.		
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	83.626	304
Årets overførte overskud eller underskud	-136.174	-220
	<b>-52.548</b>	<b>84</b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 213 t.kr.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
		t.kr.
Leasingforpligtelser		10
Garantiforpligtelser		63
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>		<b>73</b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hartman's Tømrer og Snedker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.