
Tækkemand Bo Henriksen ApS

Toldhusvej 8, 6900 Skjern

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 39 34 16

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/10 2020

Poul Korsholm Herbøll
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tækkemand Bo Henriksen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stauning, den 31. oktober 2020

Direktion

Poul Korsholm Hersbøll
direktør

Bestyrelse

Poul Korsholm Herbøll
formand

Peter Brnton Slebsager Henriksen
næstformand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tækkemand Bo Henriksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tækkemand Bo Henriksen ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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.

Herning, den 31. oktober 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

mne26807

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tækkemand Bo Henriksen ApS Toldhusvej 8 6900 Skjern CVR-nr.: 36 39 34 16 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
Bestyrelse	Poul Korsholm Herbøll, formand Peter Bronton Slebsager Henriksen
Direktion	Poul Korsholm Hersbøll
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Skjern Bank Banktorvet 3 6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		1.191.414	659.633
Distributionsomkostninger		-61.852	-61.884
Administrationsomkostninger	2	<u>-288.458</u>	<u>-324.523</u>
Resultat af ordinær primær drift		841.104	273.226
Resultat før finansielle poster		841.104	273.226
Finansielle indtægter		2.777	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-35.878</u>	<u>-21.360</u>
Resultat før skat		808.003	251.866
Skat af årets resultat	4	<u>-181.538</u>	<u>-57.110</u>
Årets resultat		<u>626.465</u>	<u>194.756</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		231.200	0
Overført resultat		<u>395.265</u>	<u>194.756</u>
		<u>626.465</u>	<u>194.756</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		0	25.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	25.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		845.439	21.549
Materielle anlægsaktiver	6	845.439	21.549
Anlægsaktiver		845.439	46.549
Varebeholdninger		357.917	400.832
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		147.544	946.143
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	260.558	0
Andre tilgodehavender		350.000	0
Udskudt skatteaktiv	9	0	35.000
Periodeafgrænsningsposter		54.526	42.175
Tilgodehavender		812.628	1.023.318
Likvide beholdninger		1.097.636	1.007.933
Omsætningsaktiver		2.268.181	2.432.083
Aktiver		3.113.620	2.478.632

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		396.202	270.937
Foreslået udbytte for regnskabsåret		231.200	0
Egenkapital	8	877.402	520.937
Hensættelse til udskudt skat	9	16.000	0
Hensatte forpligtelser		16.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.847	382.574
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	691.090
Selskabsskat		130.526	77.110
Anden gæld		1.883.845	806.921
Kortfristede gældsforpligtelser		2.220.218	1.957.695
Gældsforpligtelser		2.220.218	1.957.695
Passiver		3.113.620	2.478.632
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af udførelse af tækkearbejde.

2 Medarbejderforhold

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Lønninger	1.982.375	1.892.401
Pensioner	239.739	246.439
Andre omkostninger til social sikring	56.143	58.770
Andre personaleomkostninger	48.855	13.346
	<u>2.327.112</u>	<u>2.210.956</u>

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	2.113.525	1.995.726
Administrationsomkostninger	213.587	215.230
	<u>2.327.112</u>	<u>2.210.956</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
---	-----------------	-----------------

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	35.878	21.360
	<u>35.878</u>	<u>21.360</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	130.526	77.110
Årets udskudte skat	51.000	-20.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	12	0
	<u>181.538</u>	<u>57.110</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	500.000
Kostpris 30. juni	500.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	475.000
Årets afskrivninger	25.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	500.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	446.000
Tilgang i årets løb	1.056.800
Afgang i årets løb	200.000
Kostpris 30. juni	1.702.800
Ned- og afskrivninger 1. juli	424.451
Årets afskrivninger	232.910
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	200.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	857.361
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	845.439
Afskrives over	5 år

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020 DKK	2019 DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder	260.558	0
	260.558	0

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	270.937	0	520.937
Køb af egne kapitalandele	0	-270.000	0	-270.000
Årets resultat	0	395.265	231.200	626.465
Egenkapital 30. juni	250.000	396.202	231.200	877.402

9 Hensættelse til udskudt skat

	2020	2019
	DKK	DKK
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	-35.000	-15.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	51.000	-20.000
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	16.000	-35.000

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skadeløsbrev (virksomhedspant) på DKK 500.000, der giver pant i simple fordringer, varelager, driftsinventar og materiel, drivmidler samt goodwill til en regnskabsmæssige værdi på

505.471 1.393.524

Til sikkerhed for AB-garantier er der stillet sikkerhed i sikringskonti, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 359.

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor bygherrer stillet AB-garantier for TDKK 359.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tækkemand Bo Henriksen ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører distributionsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.