

Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS

Sjællandsgade 21A, 7100 Vejle

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 36 47 44 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2018.

Karsten Høgsborg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. maj 2018

Direktion

Karsten Høgsborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 væsentligt 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.

Vejle, den 22. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 12359

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS
Sjællandsgade 21A
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 47 44 08
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
3. regnskabsår

Direktion

Karsten Høgsborg, Adonisvej 65, Vejle

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

KHP Holding ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrervirksomhed med såvel nybygning som reparation og vedligeholdelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.663.073 kr. mod 3.498.016 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 68.928 kr. mod 562.021 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrerfirmaet Karsten Høgsborg ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.663.073	3.498.016
2 Personaleomkostninger	-2.330.944	-2.568.201
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-206.296	-183.664
Driftsresultat	125.833	746.151
3 Øvrige finansielle omkostninger	-35.957	-43.296
Resultat før skat	89.876	702.855
Skat af årets resultat	-20.948	-140.834
Årets resultat	68.928	562.021
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	68.928	562.021
Disponeret i alt	68.928	562.021

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
Goodwill		364.000	416.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>364.000</u>	<u>416.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		473.704	614.338
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>473.704</u>	<u>614.338</u>
Deposita		0	4.867
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>4.867</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>837.704</u>	<u>1.035.205</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		30.000	25.000
Varebeholdninger i alt		<u>30.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.526.445	1.988.633
Andre tilgodehavender		88.466	137.324
Periodeafgrænsningsposter		204.370	153.608
Tilgodehavender i alt		<u>1.819.281</u>	<u>2.279.565</u>
Likvide beholdninger		1.415.298	1.347.984
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.264.579</u>	<u>3.652.549</u>
Aktiver i alt		<u>4.102.283</u>	<u>4.687.754</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	1.103.245	1.034.317
	Egenkapital i alt	<u>1.153.245</u>	<u>1.084.317</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	27.735	27.775
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>27.735</u>	<u>27.775</u>
Gældsforpligtelser			
4	Gæld til tilknyttede virksomheder	244.000	488.000
5	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19.800	39.600
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>263.800</u>	<u>527.600</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	723.063	780.950
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.310.439	1.204.242
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	86.993	64.992
	Selskabsskat	20.988	142.208
	Anden gæld	516.020	855.670
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.657.503</u>	<u>3.048.062</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.921.303</u>	<u>3.575.662</u>
	 Passiver i alt	 <u>4.102.283</u>	 <u>4.687.754</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 Eventualposter**

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Produktionsløn	2.149.262	2.317.142
Personalegoder, tilbageført	-80.675	-91.700
Løntilskud og lønrefusioner	-29.967	-5.397
Pensionsbidrag	172.176	206.260
ATP-bidrag	22.510	24.319
Andre sociale bidrag	43.582	44.158
Lønømkostninger	6.367	6.828
Kursusomkostninger	0	2.400
Rejse- og fortræningsudgifter	14.389	12.363
Personalemkostninger	25.552	43.604
Arbejdstøj	2.669	6.724
Rejse- og befordringsgodtgørelse	5.080	1.500
	<u>2.330.945</u>	<u>2.568.201</u>
2. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.038.620	2.220.045
Pensioner	172.176	206.260
Andre omkostninger til social sikring	22.510	24.319
Personalemkostninger i øvrigt	97.638	117.577
	<u>2.330.944</u>	<u>2.568.201</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	30.172	38.513
Andre finansielle omkostninger	5.785	4.783
	<u>35.957</u>	<u>43.296</u>
4. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	488.000	732.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-244.000	-244.000
	<u>244.000</u>	<u>488.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	39.600	59.400
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-19.800</u>	<u>-19.800</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	<u>19.800</u>	<u>39.600</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en bankgaranti på i alt 58.231,25 kr. til sikkerhed for depositum på lejemålet Sjællandsgade 21A, Vejle.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 152 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 502 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KHP Holding ApS, CVR-nr. 25 81 46 65 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.