

Tømremester Heine Nielsen
Hirtshals ApS

Park Alle 11
9850 Hirtshals

CVR-nr. 36 54 67 94

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. september 2020

Heine Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	1
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	6
Balance 30. april	7
Noter til årsrapporten	9

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tømrermester Heine Nielsen Hirtshals ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Heine Nielsen Hirtshals ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets 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, selskabet 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.

Hjørring, den 28. september 2020

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8936

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 6.638, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 173.678.

Finansiering

Virksomheden har tabt hele egenkapitalen og der er derfor væsentlig usikkerhed om evnen til at fortsætte driften. Årsrapporten er alligevel aflagt som going concern ud fra den betragtning at selskabets kapitalejer har tilkendegivet at denne vil understøtte virksomheden med den nødvendige kapital indtil virksomheden er i stand til at klare sig for egne midler.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Heine Nielsen Hirtshals ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Garage	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		279.750	82.695
Personaleomkostninger	1	<u>-208.086</u>	<u>-164.575</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		71.664	-81.880
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-35.478</u>	<u>-35.478</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		36.186	-117.358
Resultat før finansielle poster		36.186	-117.358
Finansielle indtægter		1.042	0
Finansielle omkostninger		<u>-25.091</u>	<u>-20.193</u>
Resultat før skat		12.137	-137.551
Skat af årets resultat		<u>-5.499</u>	<u>28.720</u>
Årets resultat		<u>6.638</u>	<u>-108.831</u>
Overført resultat		<u>6.638</u>	<u>-108.831</u>
		<u>6.638</u>	<u>-108.831</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.578	25.056
Indretning af lejede lokaler		<u>21.000</u>	<u>33.000</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>22.578</u>	<u>58.056</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.578</u>	<u>58.056</u>
Varelager		<u>25.000</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>25.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.613	11.525
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	27.913
Udskudt skatteaktiv		54.707	60.206
Periodeafgrænsningsposter		<u>58.948</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>176.268</u>	<u>99.644</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>201.268</u>	<u>99.644</u>
Aktiver i alt		<u><u>223.846</u></u>	<u><u>157.700</u></u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-223.678</u>	<u>-230.317</u>
Egenkapital	3	<u>-173.678</u>	<u>-180.317</u>
Bank		97.490	153.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.912	21.975
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		101.809	11.919
Anden gæld		<u>151.313</u>	<u>150.578</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>397.524</u>	<u>338.017</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>397.524</u>	<u>338.017</u>
Passiver i alt		<u>223.846</u>	<u>157.700</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	174.768	144.432
Pensioner	16.140	16.110
Andre omkostninger til social sikring	17.178	4.033
	<u>208.086</u>	<u>164.575</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u>117.388</u>	<u>60.000</u>
Kostpris 1. maj 2019	<u>117.388</u>	<u>60.000</u>
Kostpris 30. april 2020	<u>117.388</u>	<u>60.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	92.332	27.000
Årets afskrivninger	23.478	12.000
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	<u>115.810</u>	<u>39.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u>1.578</u>	<u>21.000</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2019	50.000	-230.316	-180.316
Årets resultat	0	6.638	6.638
Egenkapital 30. april 2020	50.000	-223.678	-173.678

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har tabt hele egenkapitalen og der er derfor væsentlig usikkerhed om evnen til at fortsætte driften. Årsrapporten er alligevel aflagt som going concern ud fra den betragtning at selskabets kapitalejer har tilkendegivet at denne vil understøtte virksomheden med den nødvendige kapital indtil virksomheden er i stand til at klare sig for egne midler.