



Holbøl Snedkerværksted ApS

Skolegade 16
6340 Kruså

CVR.nr.: 37 62 69 45

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

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

Silvana Klein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	7.
Balance pr. 31/12 2017	8.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

Holbøl Snedkerværksted ApS
Skolegade 16
6340 Kruså

CVR.nr.: 37 62 69 45

Telefon: 40 20 52 98

E-mail: hs.aps@outlook.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 15/4 2016

Bankforbindelse:

Danske Bank, Erhverv direkte
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Direktion

Silvana Klein

Revisor

L.H.N.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Holbøl Snedkerværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbøl, den 31. maj 2018

Direktion

.....
Silvana Klein

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Holbøl Snedkerværksted ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbøl Snedkerværksted ApS for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

Tinglev, den 31. maj 2018

L.H.N.

(CVR.nr. 16342718)

Carsten Schmidt
Registreret revisor
mne3398

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter omfatter tømrer-/snedkerarbejde, herunder diverse reparationer og fremstilling af vinduer og møbler samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Virksomheden er i vækst, og der foretages investeringer i produktionsudstyr m.v. For det kommende år forventes et bedre resultat end opnået i 2017.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u> (9 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	1.570.152	508.756
1 Personalemkostninger	-1.393.700	-407.977
2 Af- og nedskrivninger	-33.488	-11.096
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	142.964	89.683
Andre finansielle indtægter	0	-11
Finansielle omkostninger	-25.552	-18.801
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	117.412	70.871
3 Skat af årets resultat	-25.904	-14.898
ÅRETS RESULTAT	91.508	55.973
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	91.508	55.973
I ALT	91.508	55.973

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> (9 mdr.)
2 Grunde og bygninger	478.240	450.648
2 Produktionsanlæg og maskiner	200.233	148.116
Materielle anlægsaktiver i alt	678.473	598.764
ANLÆGSAKTIVER I ALT	678.473	598.764
Varebeholdninger	173.550	154.746
Varebeholdninger i alt	173.550	154.746
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	153.723
Igangværende arbejder for fremmed regning	288.997	238.888
Andre tilgodehavender	0	4.478
Tilgodehavender i alt	288.997	397.089
Likvide beholdninger	47.722	480.844
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	510.269	1.032.679
AKTIVER I ALT	1.188.742	1.631.443

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> (9 mdr.)
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	147.481	55.973
EGENKAPITAL I ALT	227.481	135.973
3 Udskudt skat	12.000	7.000
Hensatte forpligtelser i alt	12.000	7.000
6 Anden langfristet gæld	345.131	370.640
Langfristede gældsforpligtelser i alt	345.131	370.640
6 Kortfristet del af langfristet gæld	25.000	24.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.621	330.564
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	198.846	310.235
Anden gæld	259.663	453.031
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	604.130	1.117.830
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	949.261	1.488.470
PASSIVER I ALT	1.188.742	1.631.443
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
9 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2017	2016 <small>(9 mdr.)</small>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	6	6
Gager og lønninger	1.260.071	376.734
Pensionsbidrag	87.642	26.557
Andre omkostninger til social sikring	45.987	4.686
	1.393.700	407.977
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	454.860	0
Tilgang i året	37.700	454.860
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	492.560	454.860
Akkumulerede afskrivninger primo	4.212	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	10.108	4.212
Akkumulerede afskrivninger ultimo	14.320	4.212
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	478.240	450.648
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	155.000	0
Tilgang i året	75.497	155.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	230.497	155.000
Akkumulerede afskrivninger primo	6.884	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	23.380	6.884
Akkumulerede afskrivninger ultimo	30.264	6.884
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	200.233	148.116
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	10.108	4.212
Produktionsanlæg og maskiner	23.380	6.884
Afskrivninger i alt	33.488	11.096

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u> (9 mdr.)
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	20.636	7.898
Regulering af skatter for tidligere år	268	0
Regulering af udskudt skat	5.000	7.000
	<u>25.904</u>	<u>14.898</u>
Note 4 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	55.973	0
Årets resultat	91.508	55.973
	<u>147.481</u>	<u>55.973</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
DLR opr. 486000 kr	349.663	374.172
Depositum TDC	20.468	20.468
Gæld i alt	370.131	394.640
Kortfristet del (1. års afdrag)	-25.000	-24.000
Langfristet gæld	<u>345.131</u>	<u>370.640</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>240.000</u>	<u>270.600</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale med mobiltelefonselskaber om udleje af plads til mobilsendemaster.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 350 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 478 tkr. Virksomhedens øvrige produktionsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december udgør 192 tkr., kan tillige at være omfattet af pantsætningen.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningens § 37.

NOTER

Note 9 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

NOTER

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

NOTER

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-50 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

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

NOTER

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Silvana Klein

Som Direktør
På vegne af Holbøl Snedkerværksted ApS
PID: 9208-2002-2-012593301031
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2018 kl.: 06:08:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

Silvana Klein

Som Dirigent
På vegne af Holbøl Snedkerværksted ApS
PID: 9208-2002-2-012593301031
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2018 kl.: 06:08:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

Carsten Schmidt

Som Revisor
På vegne af L.H.N.
RID: 61275591
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2018 kl.: 07:09:58
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: f0228093hXHp11323617

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.