



## Holbøl Snedkerværksted ApS

Skolegade 16  
6340 Kruså

CVR.nr.: 37 62 69 45

### ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
18. juni 2019

---

Silvana Klein  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	7.
Balance pr. 31/12 2018	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 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 15/4 2016

### Bankforbindelse:

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

### Direktion

Silvana Klein

### Revisor

L.H.N.

Industriparken 1  
6360 Tinglev

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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 18. juni 2019

### 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 2018 - 31/12 2018, 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 18. juni 2019

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.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.357.990</b>	<b>1.570.152</b>
1 Personalemkostninger	-1.172.497	-1.393.700
2 Af- og nedskrivninger	-46.232	-33.488
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>139.261</b>	<b>142.964</b>
Andre finansielle indtægter	206	-70
Finansielle omkostninger	-14.449	-25.482
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>125.018</b>	<b>117.412</b>
3 Skat af årets resultat	-29.129	-25.904
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>95.889</b>	<b>91.508</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	95.889	91.508
<b>I ALT</b>	<b>95.889</b>	<b>91.508</b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Grunde og bygninger	466.158	478.240
2 Produktionsanlæg og maskiner	191.340	200.233
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>657.498</b>	<b>678.473</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>657.498</b>	<b>678.473</b>
Varebeholdninger	174.809	173.550
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>174.809</b>	<b>173.550</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	98.539	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	276.253	288.997
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>374.792</b>	<b>288.997</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>216.226</b>	<b>47.722</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>765.827</b>	<b>510.269</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.423.325</b>	<b>1.188.742</b>



**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	243.370	147.481
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>323.370</b>	<b>227.481</b>
3 Udskudt skat	12.000	12.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
6 Anden langfristet gæld	320.808	345.131
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>320.808</b>	<b>345.131</b>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	24.700	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	317.501	120.621
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	63.694	198.846
Anden gæld	361.252	259.663
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>767.147</b>	<b>604.130</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.087.955</b>	<b>949.261</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.423.325</b>	<b>1.188.742</b>
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
9 Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>5</b>	<b>6</b>
Gager og lønninger	1.001.399	1.260.071
Pensionsbidrag	138.478	87.642
Andre omkostninger til social sikring	32.620	45.987
	<b>1.172.497</b>	<b>1.393.700</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	492.560	454.860
Tilgang i året	0	37.700
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	492.560	492.560
Akkumulerede afskrivninger primo	14.320	4.212
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	12.082	10.108
Akkumulerede afskrivninger ultimo	26.402	14.320
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<b>466.158</b>	<b>478.240</b>
<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum primo	230.497	155.000
Tilgang i året	25.257	75.497
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	255.754	230.497
Akkumulerede afskrivninger primo	30.264	6.884
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	34.150	23.380
Akkumulerede afskrivninger ultimo	64.414	30.264
<b>Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo</b>	<b>191.340</b>	<b>200.233</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	12.082	10.108
Produktionsanlæg og maskiner	34.150	23.380
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>46.232</b>	<b>33.488</b>

## NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	28.490	20.636
Regulering af skatter for tidligere år	639	268
Regulering af udskudt skat	0	5.000
	<u>29.129</u>	<u>25.904</u>
<b>Note 4 - Virksomhedskapital</b>		
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.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	147.481	55.973
Årets resultat	95.889	91.508
	<u>243.370</u>	<u>147.481</u>
<b>Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
DLR opr. 486000 kr	325.040	349.663
Depositum TDC	20.468	20.468
Gæld i alt	345.508	370.131
Kortfristet del (1. års afdrag)	-24.700	-25.000
Langfristet gæld	<u>320.808</u>	<u>345.131</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>200.000</u>	<u>240.000</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, 325 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 466 tkr. Virksomhedens øvrige produktionsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december udgør 191 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 tinglysningslovens § 37.

## NOTER

### **Note 9 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2018 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.

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 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.

## NOTER

### **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.

### **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, 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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### 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 posterings 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 nettorealisationseværdi 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.

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.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

## NOTER

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
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 nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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.

### 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

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

## NOTER

### 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal 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  
RID: 25205825  
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 20:52:45  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Silvana Klein

---

Som Dirigent  
På vegne af Holbøl Snedkerværksted ApS  
RID: 25205825  
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 20:52:45  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Carsten Schmidt

---

Som Revisor  
På vegne af L.H.N.  
RID: 61275591  
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 07:20:36  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 7528bc1euhyn23250273

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](http://www.esignatur.dk).