

ERC Revision

Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34 20 50 78
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg
Tlf. dir 6340 7243
mobil: 4027 8870
fm@erc-revision.dk

Tømmerholt & Højmark ApS
Vinkelvej 1 - Korinth
5600 Faaborg

CVR-nr: 37 75 47 49

ÅRSRAPPORT
25. maj - 31. december 2016

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/12 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 25. maj - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 25. maj - 31. december 2016 for Tømmerholt & Højmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 25. maj - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

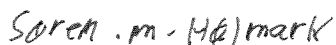
Faaborg, den 20. juni 2017

Direktion

Kasper Tømmerholt



Søren Højmark Madsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømmerholt & Højmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømmerholt & Højmark ApS for perioden 25. maj - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 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.

Vissenbjerg, den 20. juni 2017

ERC Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 34205078



Finn Madsen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tømmerholt & Højmark ApS
Vinkelvej 1 - Korinth
5600 Faaborg

CVR-nr.: 37 75 47 49
Stiftet: 25. maj 2016
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår: 25. maj - 31. december

Direktion Kasper Tømmerholt
Søren Højmark Madsen

Pengeinstitut Sydbank
Torvet 1
5600 Faaborg

Revisor ERC Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af afrensning af overflader herunder tag og fliser, udføre maler- og spartelarbejde samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat på 138 t.kr. for tilfredsstillende i betragtning af, at regnskabsåret kun omfatter ca. 7 måneder. Det forventes derfor at årets resultat for det kommende bliver på et lidt højere niveau.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømmerholt & Højmark ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
25. MAJ - 31. DECEMBER 2016

	2016
BRUTTOFORTJENESTE	565.397
1 Personalemkostninger.....	378.972-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	7.117-
DRIFTSRESULTAT	179.308
Andre finansielle omkostninger	1.813-
RESULTAT FØR SKAT	177.495
Skat af årets resultat.....	39.431-
ÅRETS RESULTAT	138.064
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat.....	138.064
DISPONERET I ALT	138.064

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.883
Materielle anlægsaktiver	53.883
Deposita.....	2.400
Finansielle anlægsaktiver	2.400
ANLÆGSAKTIVER	56.283
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	242.329
Andre tilgodehavender	7.087
Periodeafgrænsningsposter.....	1.704
Tilgodehavender	251.120
Likvide beholdninger	145.600
OMSÆTNINGSAKTIVER	396.720
AKTIVER	453.003

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat.....	138.064
3 EGENKAPITAL.....	188.064
Hensættelse til udskudt skat	1.789
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.368
Selskabsskat.....	37.642
Anden gæld.....	157.640
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	56.500
Kortfristede gældsforpligtelser	263.150
GÆLDSFORPLIGTELSER	263.150
PASSIVER	453.003
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	

NOTER

	2016		
1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget			2
Lønninger			368.464
Andre omkostninger til social sikring			10.508
			<hr/>
Personaleomkostninger i alt			378.972
			<hr/> <hr/>
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo			61.000
			<hr/>
Kostpris 31. december 2016			61.000
			<hr/>
Årets af-/nedskrivninger			7.117-
			<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016			7.117-
			<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt			53.883
			<hr/> <hr/>
		Forslag til resultatdisponer- ing	
3 Egenkapital	Primo		Ultimo
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	138.064	138.064
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	50.000	138.064	188.064
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

2016

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale med anpartshaver om leje af materiel med en årlig ydelse på 60 t.kt. med en restløbetid på 53 måneder.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med anpartshaver med en årlig ydelse på 18 t.kr. aftalen løber indtil videre.