

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**  
1. januar - 31. december 2017

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2018

\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

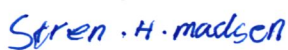
Faaborg, den 14. juni 2018

### 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 1. januar - 31. december 2017 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 revisors Etiske 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 14. juni 2018

ERC Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 34205078



Finn Madsen

Statsautoriseret revisor

mne10591

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Tømmerholt & Højmark ApS Vinkelvej 1 - Korinth 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 37 75 47 49
	Stiftet: 25. maj 2016
	Kommune: Faaborg-Midtfyn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kasper Tømmerholt Søren Højmark Madsen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Torvet 1 5600 Faaborg
<b>Revisor</b>	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 -18 t.kr. for utilfredsstillende. Det forventes, at årets resultat for det kommende bliver positivt og tilfredsstillende.

### **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 2017 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.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %

#### Tilgodehavender

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

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

#### Gældsforpligtelser

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>707.963</b>	<b>565.397</b>
1 Personaleomkostninger.....	695.868-	378.972-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	16.988-	7.117-
Andre driftsomkostninger.....	10.344-	0
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>15.237-</b>	<b>179.308</b>
Andre finansielle omkostninger .....	6.893-	1.813-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>22.130-</b>	<b>177.495</b>
Skat af årets resultat.....	3.863	39.431-
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>18.267-</b>	<b>138.064</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	18.267-	138.064
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>18.267-</b>	<b>138.064</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## AKTIVER

	2017	2016
2 Grunde og bygninger.....	337.914	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	60.516	53.883
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>398.430</b>	<b>53.883</b>
Deposita.....	2.400	2.400
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>400.830</b>	<b>56.283</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	40.000	0
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	68.419	242.329
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	89.500	0
Andre tilgodehavender.....	0	7.087
Udskudt skatteaktiv.....	2.074	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	1.704
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>159.993</b>	<b>251.120</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>98.766</b>	<b>145.600</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>298.759</b>	<b>396.720</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>699.589</b>	<b>453.003</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	119.797	138.064
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>169.797</b>	<b>188.064</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	1.789
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>1.789</b>
Prioritetsgæld.....	262.325	0
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>262.325</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	5.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	37.007	11.368
Selskabsskat.....	0	37.642
Anden gæld.....	150.960	157.640
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	74.500	56.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>267.467</b>	<b>263.150</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>529.792</b>	<b>263.150</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>699.589</b>	<b>453.003</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## NOTER

		2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget .....		2	2
Lønninger .....		667.028	368.464
Andre omkostninger til social sikring .....		28.840	10.508
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b>695.868</b>	<b>378.972</b>
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....		0	61.000
Tilgang i årets løb .....		340.735	20.800
Kostpris 31. december 2017		340.735	81.800
Af-/nedskrivninger, primo .....		0	7.117-
Årets af-/nedskrivninger .....		2.821-	14.167-
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		2.821-	21.284-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>337.914</b>	<b>60.516</b>
		Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	138.064	18.267-	119.797
	<b>188.064</b>	<b>18.267-</b>	<b>169.797</b>

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld.....	267.325	5.000	220.000
	<u>267.325</u>	<u>5.000</u>	<u>220.000</u>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået aftale med anpartshaver om leje af materiel med en årlig ydelse på 48 t.kt. med en restløbetid på 41 måneder.

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

