



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 2019

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2020

\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 16. september 2020

### **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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 16. september 2020

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>	Rise Flemløse Sparekasse Faaborgvej 25 5700 Svendborg
<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 -15 t.kr. for utilfredsstillende. Det forventes, at årets resultat for det kommende år bliver positivt.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Tømmerholt & Højmark ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

### RESULTATOPGØRELSEN

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.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### 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 renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende, gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### BALANCEN

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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	30-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

på optagelsestidspunktet.

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 2019

	2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.377.127</b>	<b>1.626.010</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.171.682-	1.054.234-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	45.264-	29.678-
Andre driftsomkostninger .....	29.131-	63.627-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>131.050</b>	<b>478.471</b>
Andre finansielle omkostninger .....	144.084-	46.373-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>13.034-</b>	<b>432.098</b>
Skat af årets resultat .....	2.159-	96.520-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>15.193-</b>	<b>335.578</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	15.193-	335.578
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>15.193-</b>	<b>335.578</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
AKTIVER

	2019	2018
2 Grunde og bygninger.....	1.143.879	926.564
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	134.336	75.996
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.278.215</b>	<b>1.002.560</b>
Deposita.....	2.400	2.400
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.280.615</b>	<b>1.004.960</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	37.000	37.000
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>37.000</b>	<b>37.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	539.373	668.219
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	60.000	54.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	8.665	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	144.710	0
Periodeafgrænsningsposter.....	71.250	59.500
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>823.998</b>	<b>781.719</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>17.710</b>	<b>132.186</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>878.708</b>	<b>950.905</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.159.323</b>	<b>1.955.865</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat .....	440.183	455.376
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>490.183</b>	<b>505.376</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	18.048	15.224
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>18.048</b>	<b>15.224</b>
Prioritetsgæld .....	981.540	598.721
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>981.540</b>	<b>598.721</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	17.787	14.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	113.666	233.570
Selskabsskat .....	0	61.222
Anden gæld .....	463.599	453.052
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	74.500	74.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>669.552</b>	<b>836.544</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>1.651.092</b>	<b>1.435.265</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.159.323</b>	<b>1.955.865</b>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018
Virksomhedskapital primo .....	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Overført resultat, primo .....	455.376	119.797
Periodens resultat .....	15.193-	335.579
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>440.183</b>	<b>455.376</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>490.183</b>	<b>505.376</b>

## NOTER

	2019	2018		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget.....	6	5		
Lønninger .....	1.093.083	1.014.931		
Pensioner .....	14.613	0		
Andre omkostninger til social sikring .....	63.986	39.303		
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.171.682</b>	<b>1.054.234</b>		
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>			Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....	936.063	120.280		
Tilgang i årets løb.....	229.719	91.200		
Kostpris 31. december 2019	1.165.782	211.480		
Af-/nedskrivninger, primo.....	9.499-	44.284-		
Årets af-/nedskrivninger.....	12.404-	32.860-		
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	21.903-	77.144-		
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>1.143.879</b>	<b>134.336</b>		
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld .....	612.921	999.327	17.787	302.000
	<b>612.921</b>	<b>999.327</b>	<b>17.787</b>	<b>302.000</b>

NOTER

2019

2018

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

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

Selskabet har indgået leasingaftaler på driftsmateriel med en restydelse på 245 t.kr.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kasper Skafte Tømmerholt

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-936918681948

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-09-16 11:43:04Z

NEM ID 

## Søren Højmark Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-363097529385

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-09-16 12:59:48Z

NEM ID 

## Finn Madsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: ERC Revision Godkendt Revisionspartsselskab

Serienummer: CVR:34205078-RID:35188661

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-09-16 13:13:49Z

NEM ID 

## Kasper Skafte Tømmerholt

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-936918681948

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-09-16 13:20:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2E6NP-C170W-Z0THW-3J6T3-WIH8C-3NLLT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>