

**Tømmerholt & Højmark ApS**  
Vinkelvej 1 - Korinth  
5600 Faaborg

CVR-nr: 37 75 47 49

**ÅRSRAPPORT**  
1. januar - 31. december 2020

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/7 2021



\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

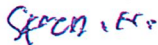
Faaborg, den 16. juli 2021

### 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 2020 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. juli 2021

TJEK Revision & Rådgivning  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 36563877

  
Finn Madsen  
Statsautoriseret revisor  
mne10591

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** 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

**Direktion** Kasper Tømmerholt  
Søren Højmark Madsen

**Pengeinstitut** Rise Flemløse Sparekasse  
Faaborgvej 25  
5700 Svendborg

**Revisor** TJEK Revision & Rådgivning  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
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.

### **Usædvanlige forhold**

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat på 69 t.kr. for tilfredsstillende. 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 2020 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 rentekomkostninger, 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 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.

### 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 2020

	2020	2019
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.877.924</b>	<b>1.377.127</b>
1 Personalemkostninger.....	1.637.232-	1.171.682-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	66.461-	45.264-
Andre driftsomkostninger .....	30.081-	29.131-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>144.150</b>	<b>131.050</b>
Andre finansielle omkostninger.....	48.657-	144.084-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>95.493</b>	<b>13.034-</b>
Skat af årets resultat.....	26.025-	2.159-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>69.468</b>	<b>15.193-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	69.468	15.193-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>69.468</b>	<b>15.193-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
AKTIVER

	2020	2019
2 Grunde og bygninger .....	1.129.178	1.143.879
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	96.976	134.336
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.226.154</b>	<b>1.278.215</b>
Deposita .....	2.400	2.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.228.554</b>	<b>1.280.615</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	37.000	37.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>37.000</b>	<b>37.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.206.552	539.372
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	10.000	60.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....	0	8.665
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	123.375	144.710
Periodeafgrænsningsposter .....	54.250	71.250
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.394.177</b>	<b>823.997</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>44.941</b>	<b>17.711</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.476.118</b>	<b>878.708</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.704.672</b>	<b>2.159.323</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat.....	509.651	440.183
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>559.651</b>	<b>490.183</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	11.403	18.048
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>11.403</b>	<b>18.048</b>
Prioritetsgæld.....	912.835	981.540
Anden gæld.....	536.198	0
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.449.033</b>	<b>981.540</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	43.632	17.787
Kreditinstitutter.....	32.604	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	239.109	113.666
Selskabsskat.....	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	9.862	0
Anden gæld.....	284.878	463.599
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	74.500	74.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>684.585</b>	<b>669.552</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.133.618</b>	<b>1.651.092</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.704.672</b>	<b>2.159.323</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo.....	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Overført resultat, primo .....	440.183	455.376
Periodens resultat.....	69.468	15.193-
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>509.651</b>	<b>440.183</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>559.651</b>	<b>490.183</b>

## NOTER

	2020	2019		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget .....	6	6		
Lønninger.....	1.468.370	1.093.083		
Pensioner .....	93.046	14.613		
Andre omkostninger til social sikring.....	75.816	63.986		
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>1.637.232</b>	<b>1.171.682</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris, primo .....	1.165.782	211.480		
Tilgang i årets løb .....	0	14.400		
Kostpris 31. december 2020	1.165.782	225.880		
Af-/nedskrivninger, primo .....	21.903-	77.144-		
Årets af-/nedskrivninger .....	14.701-	51.760-		
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	36.604-	128.904-		
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1.129.178</b>	<b>96.976</b>		
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld .....	999.327	956.467	43.632	750.000
Anden gæld .....	0	536.198	0	0
	<b>999.327</b>	<b>1.492.665</b>	<b>43.632</b>	<b>750.000</b>

NOTER

2020

2019

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med tilknyttet selskab med en årlig ydelse på 30 t.kr. aftalen løber indtil videre.

Selskabet har indgået leasingaftaler på driftsmateriel med en restydelse på 139 t.kr.