



**addere revision**  
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Tømremester Mikael Holck ApS**

**Hornumvej 7**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 38 17 80 59)**

## **Årsrapport for 2019**

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

---

Sine Marchner Holck  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side****Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**3**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**4****Ledelsesberetning**

Beretning

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

Anvendt regnskabspraksis

**6**

Resultatopgørelse

**10**

Balance

**11**

Noter

**13**

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet** Tømremester Mikael Holck ApS  
Hornumvej 7  
4600 Køge

CVR-nr.: 38 17 80 59  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

**Direktion** Mikael Marchner Holck  
Sine Marchner Holck

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Tømrermester Mikael Holck ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. august 2020

### Direktion



Mikael Marchner Holck



Sine Marchner Holck

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Tømrermester Mikael Holck ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Mikael Holck ApS for 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 31. august 2020

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92

  
Torben Schledermann Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne10073

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er snedker- og tømrervirksomhed.

### Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 284.121. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2019 og balancen pr. 31. december 2019.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Tømrermester Mikael Holck ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Væsentlige fejl

Der er sket følgende væsentlige fejl tidligere år:

I forbindelse med udarbejdelsen af regnskabet for 2019 er det konstateret, at der i regnskabet for 2018 var indtægtsført et væsentligt beløb vedrørende en faktura, som var periodiseret forkert og dermed først skulle medtages i 2019. Derudover var der ved en fejl ikke afsat skyldig løn.

Ledelsen har valgt at korrigere forholdene som en væsentlig fejl i henhold til årsregnskabslovens regler herom.

Nettoeffekten er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset korrektionen af væsentlige fejl.

Fejlen er opstået i 2018 og har ikke påvirket tidligere års regnskaber. Resultatopgørelsen i 2018 er påvirket med t.kr. -407 før skat og t.kr. -315 efter skat. Den akkumulerede effekt af korrektionen udgør således t.kr. -315 pr. 31. december 2018.

Bortset fra ovennævnte er der ikke sket andre væsentlige fejl.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-8 år

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.454.995</b>	<b>2.076.860</b>
1 Personaleomkostninger	-2.793.288	-1.780.211
Af- og nedskrivninger	-12.056	-5.245
<b>Driftsresultat</b>	<b>-350.349</b>	<b>291.404</b>
Andre finansielle indtægter	4.029	-998
Andre finansielle omkostninger	-15.497	-7.152
<b>Resultat før skat</b>	<b>-361.817</b>	<b>283.254</b>
2 Skat af årets resultat	77.696	-30.446
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-284.121</b>	<b>252.808</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-284.121	252.808
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-284.121</b>	<b>252.808</b>

## Balance pr. 31. december

## AKTIVER

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill	5.237	10.482
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.237</b>	<b>10.482</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.189	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>83.189</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender	15.000	17.800
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>17.800</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>103.426</b>	<b>28.282</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	654.045	2.466.184
Igangværende arbejder for fremmed regning	123.377	0
Selskabsskat	108.445	0
Udskudt skatteaktiv	73.652	0
Andre tilgodehavender	11.888	13.405
Periodeafgrænsningsposter	29.167	39.167
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.000.574</b>	<b>2.518.756</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>284.173</b>	<b>56.061</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.284.747</b>	<b>2.574.817</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.388.173</b>	<b>2.603.099</b>

## Balance pr. 31. december

## PASSIVER

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital	57.704	57.704
Overført resultat	30.158	314.279
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>87.862</b>	<b>371.983</b>
Udskudt skat	0	3.681
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>3.681</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	382.574
Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.520	836.225
Selskabsskat	0	26.765
Anden gæld	1.119.791	981.871
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>1.300.311</b>	<b>2.227.435</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.300.311</b>	<b>2.227.435</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.388.173</b>	<b>2.603.099</b>
3 Eventualposter		

<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	2.293.135	1.421.441
Pensioner	237.367	181.465
Andre udgifter til social sikring	262.786	177.305
	<u>2.793.288</u>	<u>1.780.211</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-16	26.765
Årets regulering af udskudt skat	-77.333	3.681
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-347	0
	<u>-77.696</u>	<u>30.446</u>
<b>3 Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har afgivet arbejdsgarantier i forbindelse med udførte entrepriser for t.kr. 215.		
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:		
Leasingaftaler max. forpligtelse	<u>133.840</u>	
<b>Huslejeforpligtelse</b>		
Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr.	<u>6.000</u>	