

**AM Hoffmann Tømrer og entreprise  
ApS**

Hjemstedsadresse: Damvej 13, 3660 Stenløse

CVR-nummer 38 37 24 08

**Årsrapport 2020/21**

Regnskabsperiode: 2. juni 2020 - 1. juni 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2021

---

Anders Meltoft Hoffmann  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

## Selskabsoplysninger

Selskabet	AM Hoffmann Tømrer og entreprise ApS Damvej 13 3660 Stenløse  Hjemstedskommune: Egedal
Direktion	Julie Albér Hoffmann
Stiftelsesdato	16. januar 2017
Regnskabsår	2. juni - 1. juni

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive tømrer og entrepriser forretning i Danmark.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er væsentligt forbedret i forhold til sidste år. Herudover har der i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2. juni 2020 - 1. juni 2021 for AM Hoffmann Tømrer og entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juni 2020 - 1. juni 2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 11. november 2021

Direktion

Julie Albér Hoffmann

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AM Hoffmann Tømrer og entreprise ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for AM Hoffmann Tømrer og entreprise ApS for regnskabsåret 2. juni 2020 - 1. juni 2021 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 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.

Helsingør, den 11. november 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor  
MNE32274

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for AM Hoffmann Tømrer og entrepriser ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og godtgørelse 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 poster direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.



## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 2. juni - 1. juni

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	1.612.425	1.440.199
1 Personaleomkostninger	1.375.413	949.861
5 Afskrivninger	6.797	0
Resultat af primær drift	230.215	490.338
2 Finansielle omkostninger	7.567	4.027
Resultat før skat	222.648	486.311
3 Skat af årets resultat	52.056	107.735
Årets resultat	170.592	378.576
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	170.592	378.576
Disponeret	170.592	378.576

## Balance 1. juni

## Aktiver

Note	2021	2020
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.593	0
Materielle anlægsaktiver	13.593	0
Anlægsaktiver	13.593	0
Færdigvarer og handelsvarer	2.088.517	0
Varebeholdninger	2.088.517	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	443.494	95.210
Igangværende arbejder for fremmed regning	235.478	183.400
Udskudt skatteaktiv	370	0
Andre tilgodehavender	122.050	0
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	19.201
Tilgodehavender	801.392	297.811
Likvide beholdninger	351.876	690.445
Omsætningsaktiver	3.241.785	988.256
Aktiver i alt	3.255.378	988.256

## Balance 1. juni

## Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	50.000	100
Reserve for iværksætterselskab	0	49.900
Overført resultat	698.216	527.624
Egenkapital	748.216	577.624
Langfristet selskabsskat	43.426	0
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.845.000	0
Langfristet gæld	1.888.426	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.720	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2.884	0
3 Skyldig selskabsskat	53.036	72.036
Anden gæld	423.096	338.596
Kortfristet gæld	618.736	410.632
Gæld i alt	2.507.162	410.632
Passiver i alt	3.255.378	988.256
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leasing og lejeforpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for IVS	Egenkapital i alt
Egenkapital 2. juni 2019	100	149.048	49.900	199.048
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	378.576	0	378.576
Egenkapital 1. juni 2020	100	527.624	49.900	577.624
Egenkapital 2. juni 2020	100	527.624	49.900	577.624
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Omregistrering til ApS	49.900	0	-49.900	0
Årets resultat	0	170.592	0	170.592
Egenkapital 1. juni 2021	50.000	698.216	0	748.216

## Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	1.232.885
	Pensioner	822.408
	Andre omkostninger til social sikring	122.167
	<u>20.361</u>	<u>18.852</u>
	Personaleomkostninger i alt	1.375.413
	<u>1.375.413</u>	<u>949.861</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	2
	<u>2</u>	<u>2</u>
2	Finansielle omkostninger	
	Andre finansielle omkostninger	7.567
	<u>7.567</u>	<u>4.027</u>
	<u>7.567</u>	<u>4.027</u>
3	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	52.426
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	91.036
	<u>-370</u>	<u>16.699</u>
	<u>52.056</u>	<u>107.735</u>

## Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
<p>Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,2% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.</p>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 2. juni	0	0
Årets tilgang	20.390	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 1. juni	20.390	0
Afskrivninger 2. juni	0	0
Årets afskrivninger	6.797	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 1. juni	6.797	0
Regnskabsmæssig værdi 1. juni	13.593	0
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	1.626.960	0
Forfald 1-5 år	218.040	0
Forfald inden 1 år	0	0
	1.845.000	0
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for gæld til pantebrevselskab t.kr. 2.050 er der givet pant i varelager, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.089.</p>		



## Noter til årsregnskabet

### 8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 55 måneder med en ydelse på t.kr. 4, i alt t.kr. 203.

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.