

**AM Hoffmann Tømrer og entreprise
ApS**

Hjemstedsadresse: Damvej 13, 3660 Stenløse

CVR-nummer 38 37 24 08

Årsrapport 2021/22

Regnskabsperiode: 2. juni 2021 - 1. juni 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2022

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 entreprise forretning i Danmark.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2. juni 2021 - 1. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juni 2021 - 1. juni 2022.

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 14. december 2022

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 2021 - 1. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 14. december 2022

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 2021/22 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 salgskostninger 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 sagskostninger 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 nettorealiseringsværdi.

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	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	1.707.675	1.612.425
1 Personaleomkostninger	1.404.085	1.375.413
6 Afskrivninger	6.797	6.797
Resultat af primær drift	296.793	230.215
2 Finansielle indtægter	5.633	0
3 Finansielle omkostninger	157.978	7.567
Resultat før skat	144.448	222.648
4 Skat af årets resultat	40.232	52.056
Årets resultat	104.216	170.592
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	235.719	0
Overført til overført resultat	-131.503	170.592
Disponeret	104.216	170.592

Balance 1. juni

Aktiver

Note	2022	2021
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.796	13.593
Materielle anlægsaktiver	6.796	13.593
Langfristede tilgodehavende selskabsskat	14.000	0
Finansielle anlægsaktiver	14.000	0
Anlægsaktiver	20.796	13.593
Færdigvarer og handelsvarer	2.088.517	2.088.517
Varebeholdninger	2.088.517	2.088.517
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	5.469	443.494
Igangværende arbejder for fremmed regning	496.490	235.478
Udskudt skatteaktiv	3.280	370
Tilgodehavende selskabsskat	574	0
Andre tilgodehavender	32.883	122.050
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	81.781	0
Tilgodehavender	620.477	801.392
Likvide beholdninger	675.112	351.876
Omsætningsaktiver	3.384.106	3.241.785
Aktiver i alt	3.404.902	3.255.378

Balance 1. juni

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for iværksætterselskab	0	0
Overført resultat	566.713	698.216
Foreslået udbytte	235.719	0
Egenkapital	852.432	748.216
Langfristet selskabsskat	0	43.426
7 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.855.250	1.845.000
Langfristet gæld	1.855.250	1.888.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.760	139.720
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	27.293	2.884
3 Skyldig selskabsskat	43.142	53.036
Anden gæld	617.025	423.096
Kortfristet gæld	697.220	618.736
Gæld i alt	2.552.470	2.507.162
Passiver i alt	3.404.902	3.255.378
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Leasing og lejeforpligtelser		
10 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for IVS	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 2. juni 2020	100	527.624	49.900	0	577.624
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Omregistrering til ApS	49.900	0	-49.900	0	0
Årets resultat	0	170.592	0	0	170.592
Egenkapital 1. juni 2021	50.000	698.216	0	0	748.216
Egenkapital 2. juni 2021	50.000	698.216	0	0	748.216
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-131.503	0	235.719	104.216
Egenkapital 31. maj 2022	50.000	566.713	0	235.719	852.432

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	1.245.700
	Pensioner	122.167
	Andre omkostninger til social sikring	20.361
	<u>Personaleomkostninger i alt</u>	<u>1.375.413</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	2
	<u>2</u>	<u>2</u>
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	0
	<u>5.633</u>	<u>0</u>
	<u>5.633</u>	<u>0</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Andre finansielle omkostninger	7.567
	<u>157.978</u>	<u>7.567</u>
	<u>157.978</u>	<u>7.567</u>
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	52.426
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	-370
	<u>43.142</u>	<u>-370</u>
	<u>40.232</u>	<u>52.056</u>
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 9,65% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 2. juni	20.390	0
Årets tilgang	0	20.390
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. maj	<u>20.390</u>	<u>20.390</u>
Afskrivninger 2. juni	6.797	0
Årets afskrivninger	6.797	6.797
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. maj	<u>13.594</u>	<u>6.797</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>6.796</u>	<u>13.593</u>
7 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	1.560.397	1.626.960
Forfald 1-5 år	294.853	218.040
Forfald inden 1 år	0	0
	<u>1.855.250</u>	<u>1.845.000</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pantebrevselskab t.kr. 2.050 er der givet pant i varelager, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.089.

Noter til årsregnskabet

9 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en samlet restforpligtelse på t.kr. 293

10 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for ej indberettede kildeskatter vedrørende tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.