

Holmbergs Tømrerfirma ApS
Fårdrupvej 6
4200 Slagelse

CVR-nummer 38763350

Årsrapport

1. juli 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Holmbergs Tømmerfirma ApS
Fårdrupvej 6
4200 Slagelse

Hjemstedskommune: Slagelse
CVR-nummer: 38763350
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 31. december 2018

Direktion

Philip Chris Holmberg

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 31. december 2018 for Holmbergs Tømrerfirma ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 23. maj 2019

Direktionen:

Philip Chris Holmberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Holmbergs Tømrerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmbergs Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Slagelse, 23. maj 2019

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Kim Thomas Nielsen
Partner, Statsautoriseret revisor
mne28660

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter at drive håndværksvirksomhed med udførelse af tømrer- og snedkerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 1. juli 2017 og har overtaget den eksisterende aktivitet fra Holmberg Tømrerfirma v/Philip Holmberg. Dette er derfor selskabets første regnskabsår. Selskabet har realiseret en passende omsætning, men indtjeningen har dog ikke indfriet forventningerne. Regnskabsåret er endvidere påvirket af hensættelse til tab på enkeltstående debitorer på 78 TDKK.

Som følge af den vigende indtjening samt hensættelse til tab på debitorer er årets resultat et underskud på 76 TDKK. Efter indregning af årets resultat er egenkapitalen negativ med 25 TDKK. Det er en forudsætning for opretholdelse af driften, at selskabet bliver overskudsgivende i 2019 og at de nuværende kreditfaciliteterne fastholdes.

Selskabet har efter balancedagen realiseret et mindre overskud og forventer en forbedring i indtjeningen i 2019. Det er baseret herpå ledelsens forventning, at selskabet vil kunne opretholde driften, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

2017/18

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 1. juli - 31. december

	Bruttofortjeneste	584.968
1	Personaleomkostninger	-557.069
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-88.463
	Resultat før finansielle poster	-60.564
	Finansielle omkostninger	-15.073
	Årets resultat	-75.638
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	-75.638
	Resultatdisponering i alt	-75.638
2	Antal beskæftigede	

Note	Balance	2017/18 DKK
	Aktiver pr. 31. december	
	Goodwill	35.000
	Immaterielle anlægsaktiver	35.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	245.129
	Materielle anlægsaktiver	245.129
	Anlægsaktiver i alt	280.129
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	219.664
	Periodeafgrænsningsposter	37.552
	Tilgodehavender	257.216
	Likvide beholdninger	67.139
	Omsætningsaktiver i alt	324.354
	Aktiver i alt	604.483

Note	Balance	2017/18 DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-75.638
3	Egenkapital i alt	-25.638
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	278.471
	Anden gæld	351.650
	Kortfristede gældsforpligtelser	630.121
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	630.121
	Passiver i alt	604.483
4	Usikkerhed om going concern	
5	Eventualforpligtelser	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	471.854
Pensioner	49.352
Andre omkostninger til social sikring	17.956
Øvrige personaleomkostninger	17.907
Personaleomkostninger i alt	557.069

2 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede.

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	0	50
Årets resultat	0	-76	-76
Egenkapital ultimo	50	-76	-26

4 Usikkerhed om going concern

Selskabet er stiftet pr. 1. juli 2017 og har overtaget den eksisterende aktivitet fra Holmberg Tømrerfirma v/Philip Holmberg. Dette er derfor selskabets første regnskabsår. Selskabet har realiseret en passende omsætning, men indtjeningen har dog ikke indfriet forventningerne. Regnskabsåret er endvidere påvirket af hensættelse til tab på enkeltstående debitorer på ca. 78 t.kr.

Som følge af den vigende indtjening samt hensættelse til tab på debitorer er årets resultat et underskud på 76 TDKK. Efter indregning af årets resultat er egenkapitalen negativ med 25 TDKK. Det er en forudsætning for opretholdelse af driften, at selskabet bliver overskudsgivende i 2019 og at de nuværende kreditfaciliteterne fastholdes.

Selskabets ultimative ejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring på dennes tilgodehavende på 304 TDKK pr. 31.12.2018.

Selskabet har efter balancedagen realiseret et mindre overskud og forventer en forbedring i indtjeningen i 2019. Det er baseret herpå ledelsens forventning, at selskabet vil kunne opretholde driften, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Noter

DKK

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	5 år
----------	------

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 eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til

Anvendt regnskabspraksis

den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.”

Philip Chris Holmberg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-039229026180

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-05-27 22:47:14Z

NEM ID 

Kim Thomas Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-512154662649

IP: 85.218.xxx.xxx

2019-05-28 04:33:43Z

NEM ID 

Philip Chris Holmberg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-039229026180

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-05-30 14:10:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JT1W4-ML6L-C-705C3-0W68L-ZHV42-5YHWX

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 tidsstempelt 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>