

Tømrermester Martin O. Hea ApS

Bøgedals Allé 102, 5250 Odense SV

CVR-nr. 39 50 69 55

**Årsrapport for perioden
23. april 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26. november 2019

Martin Offersen Hea
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 23. april - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. april 2018 - 30. juni 2019 for Tømrmester Martin O. Hea 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. april 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. november 2019

Direktion

Martin Offersen Hea

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tømrermester Martin O. Hea ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Martin O. Hea ApS for regnskabsåret 23. april 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 26. november 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | Tømrermester Martin O. Hea ApS Bøgedals Allé 102 5250 Odense SV CVR-nr.: 39 50 69 55 Regnskabsperiode: 23. april 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 23. april 2018 Hjemsted: Odense |
| Direktion | Martin Offersen Hea |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve tømrerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 420, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 50.420.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 23. april - 30. juni

| | Note | 2018/19 kr. |
|---|------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 136.096 |
| Personaleomkostninger | 1 | -116.281 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -17.834 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.981 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -220 |
| Resultat før skat | | 1.761 |
| Skat af årets resultat | 3 | -1.341 |
| Årets resultat | | 420 |
| Overført resultat | | 420 |
| | | 420 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 69.501 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>69.501</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>69.501</u> |
| Andre tilgodehavender | | 259 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.910 |
| Tilgodehavender | | <u>26.169</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>26.169</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>95.670</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------------|
| Passiver | | |
| Selskabskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | 420 |
| Egenkapital | | <u>50.420</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.341 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.341</u> |
| Banker | | 608 |
| Anden gæld | | 43.301 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>43.909</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>43.909</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>95.670</u></u> |
| Eventualposter mv. | 5 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|---------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 23. april | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | 420 | 420 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | 420 | 50.420 |

Noter

| | 2018/19 |
|--|-----------------------|
| | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 116.056 |
| Andre personaleomkostninger | 225 |
| | <u>116.281</u> |
| | <u><u>116.281</u></u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> |
| | |
| 2 Finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | 220 |
| | <u>220</u> |
| | <u><u>220</u></u> |
| | |
| 3 Skat af årets resultat | |
| Årets udskudte skat | 1.341 |
| | <u>1.341</u> |
| | <u><u>1.341</u></u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---------------------------------------|---|
| | kr. |
| Kostpris 23. april | 0 |
| Tilgang i årets løb | 87.335 |
| Kostpris 30. juni | 87.335 |
| Af- og nedskrivninger 23. april | 0 |
| Årets afskrivninger | 17.834 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | 17.834 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 69.501 |

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet OHEA Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået leasingaftaler for TDKK 140, restløbetiden udgør 36 mdr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Martin O. Hea ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.