

Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS

*Kristiansminde 49
4000 Roskilde*

Cvr.nr: 78 55 60 13

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2017 til 30. september 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. januar 2019

Finn Heide

Finn Heide
Dirigent

Helligkorsvej 33 C
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk
www.ullalaerke.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. januar 2019
Direktion

Finn Heide



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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.

Roskilde, den 10. januar 2019
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke
Registreret Revisor
mne4221
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS Kristiansminde 49 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 78 55 60 13 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Finn Heide
Revisor	Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS Registreret Revisionsvirksomhed Helligkorsvej 33C 4000 Roskilde
Ejerforhold	Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5% af stemmerne: Finn Heide, Kristiansminde 49, 4000 Roskilde



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Snedker og tømrervirksomhed.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Heide og Søn Tømrer-Snedker ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Varebeholdninger

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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld billån, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	137.322	172
1 Personalemkostninger	54.879-	68-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	37.800-	76-
DRIFTSRESULTAT	44.643	28
Andre finansielle indtægter	6.626	5
Andre finansielle omkostninger	11.528-	7-
RESULTAT FØR SKAT	39.741	26
3 Skat af årets resultat	7.105-	9-
ÅRETS RESULTAT	32.636	17
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	32.636	17
DISPONERET I ALT	32.636	17



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	126.000	164
Materielle anlægsaktiver	126.000	164
ANLÆGSAKTIVER	126.000	164
Råvarer og hjælpematerialer	3.000	3
Varebeholdninger	3.000	3
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.218	65
Andre tilgodehavender	17	0
Periodeafgrænsningsposter.....	5.069	4
Tilgodehavender	38.304	69
Andre værdipapirer og kapitalandele	128.205	127
Værdipapirer og kapitalandele	128.205	127
Likvide beholdninger	222.242	113
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	391.751	312
AKTIVER	517.751	476



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	145.000	145
Overført resultat	99.884	67
5 EGENKAPITAL	244.884	212
Kreditinstitutter	122.885	157
Selskabsskat	6.875	9
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	129.760	166
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	34.734	34
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.212	18
Selskabsskat	9.266	0
Anden gæld	45.136	45
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	759	1
Kortfristede gældsforpligtelser	143.107	98
GÆLDSFORPLIGTELSE	272.867	264
PASSIVER	517.751	476
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2017/18	2016/17 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	39.164	53
Andre omkostninger til social sikring	15.715	15
	<u>54.879</u>	<u>68</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>54.879</u>	<u>68</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Blandede driftsmidler	37.800	76
	<u>37.800</u>	<u>76</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>37.800</u>	<u>76</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	7.106	9
Regulering af tidl. års skat.....	1-	0
	<u>7.105</u>	<u>9</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u>7.105</u>	<u>9</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		553.786
		<u>553.786</u>
Kostpris 30. september 2018		553.786
		<u>553.786</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		389.986-
Årets af-/nedskrivninger.....		37.800-
		<u>389.986-</u> <u>37.800-</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2018		427.786-
		<u>427.786-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u>126.000</u>



NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	145.000	0	145.000
Overført resultat	67.248	32.636	99.884
	<u>212.248</u>	<u>32.636</u>	<u>244.884</u>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 og multipla heraf.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	191.427	157.619	34.734	0
Selskabsskat	8.989	6.875	0	0
	<u>200.416</u>	<u>164.494</u>	<u>34.734</u>	<u>0</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet ejendomsforbehold i bil til Jyske Finans A/S på kr. 276.155. Den bogførte værdi i årsrapporten udgør kr. 126.000.

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionsforpligtelser udover det i regnskabet anførte.