

Torben Halkjærs Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Dalgaardsvej 6
9620 Aalestrup
CVR-nr. 10043816

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2017

Dirigent

Navn: Torben Halkjær

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Torben Halkjærs Tømrer- og Snedkerforretning ApS
Dalgaardsvej 6
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 10043816

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Torben Halkjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Torben Halkjærs Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 15.05.2017

Direktion

Torben Halkjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Torben Halkjærs Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torben Halkjærs Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 15.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tømrer- og snedkervirksomhed og anden virksomhed, som af direktionen skønnes forenelig med førnævnte formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udviser et overskud på 728 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2016 på 1.428 t.kr.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31. december 2016 samt den økonomiske udvikling i 2016 henvises der i øvrigt til årsrapporten.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke ved udarbejdelsen af årsrapporten konstateret usikkerheder ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold ved selskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.388.496 | 2.431.499 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.417.287) | (1.491.277) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(59.984)</u> | <u>(184.161)</u> |
| Driftsresultat | | 911.225 | 756.061 |
| Andre finansielle indtægter | | 24.245 | 30.657 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(1.995)</u> | <u>(4.497)</u> |
| Resultat før skat | | 933.475 | 782.221 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(205.424)</u> | <u>(182.745)</u> |
| Årets resultat | | <u>728.051</u> | <u>599.476</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 728.051 | 641.711 |
| Overført resultat | | <u>0</u> | <u>(42.235)</u> |
| | | <u>728.051</u> | <u>599.476</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Grunde og bygninger | | 364.603 | 383.248 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 206.025 | 299.364 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>570.628</u> | <u>682.612</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>570.628</u> | <u>682.612</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 4.200 | 4.200 |
| Aktiver bestemt for salg | | 393.125 | 0 |
| Varebeholdninger | | <u>397.325</u> | <u>4.200</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 497.838 | 773.483 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 160.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.000 | 5.000 |
| Tilgodehavender | | <u>662.838</u> | <u>778.483</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>697.212</u> | <u>1.490.792</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.757.375</u> | <u>2.273.475</u> |
| Aktiver | | <u>2.328.003</u> | <u>2.956.087</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | 7 | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 500.000 | 500.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 728.051 | 641.711 |
| Egenkapital | | 1.428.051 | 1.341.711 |
| Udskudt skat | 8 | 36.000 | 28.400 |
| Hensatte forpligtelser | | 36.000 | 28.400 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 111.890 | 352.216 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 117.729 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 197.824 | 189.645 |
| Anden gæld | | 554.238 | 926.386 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 863.952 | 1.585.976 |
| Gældsforpligtelser | | 863.952 | 1.585.976 |
| Passiver | | 2.328.003 | 2.956.087 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 500.000 | 641.711 | 1.341.711 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (641.711) | (641.711) |
| Årets resultat | 0 | 0 | 728.051 | 728.051 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 500.000 | 728.051 | 1.428.051 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.134.782 | 1.194.051 |
| Pensioner | 164.484 | 152.973 |
| Andre omkostninger til social sikring | 118.021 | 144.253 |
| | 1.417.287 | 1.491.277 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 6 | 5 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 82.943 | 184.161 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (22.959) | 0 |
| | 59.984 | 184.161 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0 | 1.697 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.995 | 2.800 |
| | 1.995 | 4.497 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 197.824 | 189.645 |
| Ændring af udskudt skat | 7.600 | (6.900) |
| | 205.424 | 182.745 |

Noter

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, drifts-materiel og inventar |
|---|----------------------------|---|
| | kr. | kr. |
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 640.147 | 1.767.587 |
| Afgange | 0 | (157.095) |
| Kostpris ultimo | 640.147 | 1.610.492 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (256.899) | (1.468.223) |
| Årets afskrivninger | (18.645) | (64.298) |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 128.054 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (275.544) | (1.404.467) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 364.603 | 206.025 |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 920.000 | 0 |
| Foretagne acontofaktureringer | (760.000) | 0 |
| | 160.000 | 0 |
| | Pålydende værdi | Nominel værdi |
| | kr. | kr. |
| 7. Virksomhedskapital | Antal | |
| Ordinære anparter | 1 | 200.000 |
| | 1 | 200.000 |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 8. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 36.000 | 28.400 |
| | 36.000 | 28.400 |

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med T. Halkjær Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 260.000 kr. i ejendommen Dalgaardsvej 6B, 9620 Aalestrup.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 364.603 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til videresalg. Aktiver bestemt for salg omfatter grund.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balancen dagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Hvis salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.