

**Torben Halkjærs Tømrer- og
Snedkerforretning ApS
Dalgaardsvej 6
9620 Aalestrup
CVR-nr. 10043816**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.04.2016

Dirigent

Navn: Torben Halkjær

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Torben Halkjærs Tømrer- og Snedkerforretning ApS
Dalgaardsvej 6
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 10043816

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Torben Halkjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Torben Halkjærs Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 01.04.2016

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 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 01.04.2016

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 599 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2015 på 1.342 t.kr.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31. december 2015 samt den økonomiske udvikling i 2015 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.

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.

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 klargøring 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.431.499 | 2.038.216 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.491.277) | (1.489.873) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(184.161)</u> | <u>(201.113)</u> |
| Driftsresultat | | 756.061 | 347.230 |
| Andre finansielle indtægter | | 30.657 | 41.370 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(4.497)</u> | <u>(3.744)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 782.221 | 384.856 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(182.745)</u> | <u>(94.832)</u> |
| Årets resultat | | <u>599.476</u> | <u>290.024</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 641.711 | 400.000 |
| Overført resultat | | <u>(42.235)</u> | <u>(109.976)</u> |
| | | <u>599.476</u> | <u>290.024</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Grunde og bygninger | | 383.248 | 376.577 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 299.364 | 261.686 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 682.612 | 638.263 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 682.612 | 638.263 |
| | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 4.200 | 3.000 |
| Varebeholdninger | | 4.200 | 3.000 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 773.483 | 149.121 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.000 | 5.000 |
| Tilgodehavender | | 778.483 | 154.121 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 1.490.792 | 1.262.791 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 2.273.475 | 1.419.912 |
| | | | |
| Aktiver | | 2.956.087 | 2.058.175 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 500.000 | 542.235 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 641.711 | 400.000 |
| Egenkapital | | <u>1.341.711</u> | <u>1.142.235</u> |
| Udskudt skat | 7 | 28.400 | 35.300 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>28.400</u> | <u>35.300</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 352.216 | 153.404 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 117.729 | 95.700 |
| Skyldig selskabsskat | | 189.645 | 116.032 |
| Anden gæld | | 926.386 | 515.504 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.585.976</u> | <u>880.640</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.585.976</u> | <u>880.640</u> |
| Passiver | | <u>2.956.087</u> | <u>2.058.175</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 542.235 | 400.000 | 1.142.235 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (400.000) | (400.000) |
| Årets resultat | 0 | (42.235) | 641.711 | 599.476 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 500.000 | 641.711 | 1.341.711 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.194.051 | 1.142.016 |
| Pensioner | 152.973 | 203.415 |
| Andre omkostninger til social sikring | 144.253 | 144.442 |
| | 1.491.277 | 1.489.873 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 5 | 6 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 184.161 | 201.113 |
| | 184.161 | 201.113 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 1.697 | 380 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2.800 | 3.364 |
| | 4.497 | 3.744 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 189.645 | 116.032 |
| Ændring af udskudt skat | (6.900) | (21.200) |
| | 182.745 | 94.832 |

Noter

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 615.647 | 1.563.577 |
| Tilgange | 24.500 | 204.010 |
| Kostpris ultimo | 640.147 | 1.767.587 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (239.070) | (1.301.891) |
| Årets afskrivninger | (17.829) | (166.332) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (256.899) | (1.468.223) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 383.248 | 299.364 |
| | | |
| | Antal | Pålydende værdi kr. |
| 6. Virksomhedskapital | | Nominel værdi kr. |
| Ordinære anparter | 1 | 200.000 |
| | 1 | 200.000 |
| | | |
| | | 2015 kr. |
| 7. Udskudt skat | | 2014 kr. |
| Materielle anlægsaktiver | | 28.400 |
| | | 28.400 |
| | | 35.300 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med T. Halkjær Holding ApS som administrationsselskab. 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.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 383.248 kr.