

Nordsjællands Vindues Service ApS

Hjemstedsadresse: Præstmosevej 11, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 10 08 59 69

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 2016

Dennis Sieburg Hornbo
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordsjællands Vindues Service ApS Præstemosevej 11 3480 Fredensborg Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Dennis Sieburg Hornbo
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Handelsbanken Chrst. Boecksvej 4 3480 Fredensborg
Stiftelsesdato	27. juni 2002
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	2.422	2.092	2.660	2.241	1.972
Resultat af primær drift	381	229	571	176	20
Finansielle poster, netto	(3)	(13)	(15)	(19)	(16)
Ordinært resultat efter skat	290	163	416	118	2
Årets resultat	290	163	416	118	2
Anlægsaktiver	131	140	146	219	110
Omsætningsaktiver	1.469	957	1.549	1.186	1.119
Aktiver i alt	1.599	1.097	1.695	1.404	1.230
Selskabskapital	139	139	139	139	139
Egenkapital	460	302	555	257	141
Hensættelser	5	2	0	0	0
Langfristet gæld	0	0	0	0	0
Kortfristet gæld	1.135	793	1.140	1.148	1.089
Passiver i alt	1.599	1.097	1.695	1.404	1.230
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	23,9	20,9	33,7	12,5	1,6
Likviditetsgrad	129,4	120,7	135,9	103,3	102,8
Soliditetsgrad	28,7	27,5	32,7	18,3	11,5
Forrentning af egenkapitalen	76,1	38,1	102,5	59,2	3,1
Antal medarbejdere	6	6	5	5	5
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:				Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver	
Likviditetsgrad:				Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld	
Soliditetsgrad:				Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver	
Forrentning af egenkapitalen:				Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er glasmestervirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Nordsjællands Vindues Service 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 11. april 2016

Direktion

Dennis Sieburg Hornbo

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nordsjællands Vindues Service ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordsjællands Vindues Service ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 11. april 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordsjællands Vindues Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved levering af og montering af vinduer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Hornbo Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 7	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Vedr. sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Hornbo Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note		2015	2014
	Bruttofortjeneste	2.422.248	2.091.684
1	Personaleomkostninger	2.030.847	1.852.464
2	Afskrivninger	10.000	10.000
	Resultat før finansielle poster	381.400	229.220
	Finansielle indtægter	2.462	503
	Finansielle omkostninger	5.192	13.478
	Resultat før skat	378.670	216.245
3	Skat af årets resultat	88.883	52.993
	Årets resultat	289.787	163.252
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	100.000	132.366
	Overført til overført resultat	189.787	30.886
	Disponeret	289.787	163.252

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Goodwill	12.500	22.500
4 Immaterielle anlægsaktiver	12.500	22.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5 Materielle anlægsaktiver	0	0
Depositum	117.709	117.709
Finansielle anlægsaktiver	117.709	117.709
Anlægsaktiver	130.209	140.209
Færdigvarer og handelsvarer	168.493	153.265
Varebeholdninger	168.493	153.265
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.207.011	547.663
Igangværende arbejder	5.567	0
Periodeafgrænsningsposter	51.911	46.538
Tilgodehavender	1.264.489	594.201
Likvide beholdninger	35.802	209.656
Omsætningsaktiver	1.468.784	957.122
Aktiver i alt	1.598.993	1.097.331

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	138.889	138.889
Overført resultat	220.673	30.886
Foreslået udbytte	100.000	132.366
6 Egenkapital	459.562	302.141
Hensættelser til udskudt skat	4.588	2.420
Hensatte forpligtelser	4.588	2.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser	375.592	204.722
Gæld til tilknyttede virksomheder	245.696	127.403
3 Selskabsskat	0	42.557
Anden gæld	513.555	418.088
Kortfristet gæld	1.134.843	792.770
Gæld i alt	1.134.843	792.770
Passiver i alt	1.598.993	1.097.331
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger	1.840.648
	Pensioner	111.825
	Andre omkostninger til social sikring mv.	54.279
	Andre personaleomkostninger	24.095
	<u>2.030.847</u>	<u>1.852.464</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	6
	<u>6</u>	<u>6</u>
2	Afskrivninger	
	Goodwill	10.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
	Avance ved salg af driftsmidler	0
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
3	Selskabsskat	
	Aktuel skat	86.715
	Regulering af udskudt skat	2.168
	<u>88.883</u>	<u>52.993</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
4		
Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Goodwill
Anskaffelsespris 1. januar	50.000	50.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	50.000	50.000
Afskrivninger 1. januar	27.500	17.500
Årets afskrivninger	10.000	10.000
Afskrivninger på udgåede aktiver	0	0
Afskrivninger 31. december	37.500	27.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.500	22.500
5		
Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	1.136.192	1.136.192
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	1.136.192	1.136.192
Afskrivninger 1. januar	1.136.192	1.136.192
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	1.136.192	1.136.192
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	138.889	30.886	132.366
Udbetalt udbytte	0	0	(132.366)
Årets resultat	0	189.787	100.000
Egenkapital 31. december	138.889	220.673	100.000

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hornbo Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2014 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2014.