

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

30. regnskabsår

Bratskov Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Jægerumvej 13
9460 Brovst

CVR-nr. 10 14 16 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2016

Dirigent: _____
Jan Kjølgaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Bratskov Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 11. oktober 2016

Direktion

Jan Kjelgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bratskov Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bratskov Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brovst, den 11. oktober 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Mogens Hav Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bratskov Tømrer- og Snedkerforretning ApS Jægerumvej 13 9460 Brovst
	Telefon: 98 23 25 28 E-mail: kjk@os.dk
	CVR-nr.: 10 14 16 99 Stiftet: 5. marts 1986 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jan Kjelgaard
Revisor	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Jernbanegade 9, 1. sal 9460 Brovst
Pengeinstitut	Nordea Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bratskov Tømrer- og Snedkerforretning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udføre arbejder (produktionsmetoden).

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Ejendom til scrapværdi	30 år
Indretning lejede lokaler	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 -10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Ved operationel leasing udgiftsføres leasingydelserne lineært over leasingperioden.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		782.243	1.050.062
Personaleomkostninger	1	710.248	845.624
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		59.513	61.175
Ordinært resultat før finansielle poster		12.482	143.263
Andre finansielle indtægter		285	69
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		111	10
Andre finansielle omkostninger		66.545	63.767
Resultat før skat		-53.890	79.555
Skat af årets resultat	2	-11.708	32.144
Årets resultat		-42.182	47.411
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-164.488	-211.899
Årets resultat		-42.182	47.411
Til disposition		-206.670	-164.488
Overført til næste år		-206.670	-164.488
Disponeret i alt		-206.670	-164.488

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		652.000	656.000
Indretning af lejede lokaler		127.544	170.059
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.228	28.226
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>794.772</u>	<u>854.285</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		300	300
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>300</u>	<u>300</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>795.072</u>	<u>854.585</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		147.700	158.700
Varebeholdninger i alt		<u>147.700</u>	<u>158.700</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		387.040	163.519
Igangværende arbejder for fremmed regning		17.781	9.255
Udskudt skatteaktiv		115.712	104.004
Andre tilgodehavender		16.600	0
Periodeafgrænsningsposter		22.272	25.362
Tilgodehavender i alt		<u>559.405</u>	<u>302.140</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>707.105</u>	<u>460.840</u>
Aktiver i alt		<u>1.502.177</u>	<u>1.315.425</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivning		87.351	87.351
Overført resultat		-206.670	-164.488
Egenkapital i alt	3	5.681	47.863
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		465.022	487.545
Kreditinstitutter i øvrigt		0	37.882
Kortfristet del af langfristet gæld		-25.000	-56.382
Langfristede gældsforpligtelser i alt		440.022	469.045
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		25.000	56.382
Kreditinstitutter i øvrigt		598.631	470.615
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.500	13.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.700	78.781
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.749	6.365
Anden gæld		240.894	172.873
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.056.475	798.517
Gældsforpligtelser i alt		1.496.497	1.267.562
Passiver i alt		1.502.177	1.315.425
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Hovedaktivitet	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	550.328	676.351
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	87.355	91.683
	Andre udgifter til social sikring	72.565	77.590
	Personaleomkostninger i alt	710.248	845.624

2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Udskudt skat af årets resultat	-11.708	32.144
	Skat af årets resultat i alt	-11.708	32.144

3	Egenkapital	Selskabs-	Reserve for	Overført	I alt
		kapital	opskrivninger	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	87.351	-164.488	47.863
	Årets resultat	0	0	-42.182	-42.182
	Saldo ultimo	125.000	87.351	-206.670	5.681

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 465, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør t.kr. 652.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav.

Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

Den samlede hæftelse udgør kr. 0 på balancedagen.

Selskabet har indgået en leasingaftale ned en rest løbetid på 46 mdr. og en månedlig ydelse på t.kr. 3.

6 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.