

TØMRERMESTER LEIF HOUGAARD APS

CVR-NR 11 00 84 37

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15 / 6 2016.

Leif Hougaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11 – 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	Tømrermester Leif Hougaard ApS Skjoldbergsvej 23 8464 Galten
CVR-nr.	11 00 84 37
Hjemstedskommune	Skanderborg Kommune
Direktion	Leif Hougaard
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at eje anparter i datterselskab
Dattervirksomhed	Hougaard & Nissen ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for året 1/1 2015 – 31/12 2015 for Tømremester Leif Hougaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 1. juni 2016

Direktion:

Leif Hougaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Tømrmester Leif Hougaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Leif Hougaard ApS for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske 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.

Skanderborg, den 1. juni 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrermester Leif Hougaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

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

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under kr. 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer.

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

BALANCEN

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Byggefirmaet Andersen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat	57.479	16.300
Afskrivninger	(72.345)	(86.345)
Resultat før finansielle poster	(14.866)	(70.045)
Finansielle indtægter	108.491	7.208
Finansielle udgifter	(113.719)	(189.781)
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	(11.776)	(491.907)
Resultat før skat	(31.870)	(744.525)
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>(31.870)</u>	<u>(744.525)</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	(31.870)	(744.525)
	<u>(31.870)</u>	<u>(744.525)</u>

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger	2.491.001	2.544.001
Produktionsanlæg og maskiner	<u>6.345</u>	<u>25.690</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.497.346</u>	<u>2.569.691</u>
2 Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv	29.000	29.000
Tilgodehavende hos datterselskab	6.500	0
Tilgodehavende hos kapitalejer	0	42.686
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.267
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>31.606</u>
Tilgodehavender i alt	<u>35.500</u>	<u>104.559</u>
Likvide beholdninger	<u>129</u>	<u>129</u>
Værdipapirer	<u>373.440</u>	<u>264.960</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>409.069</u>	<u>369.648</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.906.415</u>	<u>2.939.339</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 Anparts kapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	<u>(1.062.371)</u>	<u>(1.030.501)</u>
Egenkapital i alt	<u>(862.371)</u>	<u>(830.501)</u>
5 Andre hensatte forpligtelser	<u>515.924</u>	<u>504.148</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>515.924</u>	<u>504.148</u>
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	46.500
Gæld til selskabsdeltager	41.572	0
Kortfristet gæld til kreditinstitutter	3.187.135	3.186.234
Skattekonto	0	9.958
Anden gæld	<u>24.155</u>	<u>23.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.252.862</u>	<u>3.265.692</u>
Gæld i alt	<u>3.252.862</u>	<u>3.265.692</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.906.415</u>	<u>2.939.339</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
7 Eventualforpligtelser.		

NOTER

1 Regnskabsmæssig usikkerhed, skøn og vurderinger

I årsregnskabet for regnskabsåret 2015 er følgende usikkerhed, skøn og vurderinger væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Usikkerhed om going concern:

Ledelsen har aflagt regnskab under forudsætning af fortsat drift. Den fortsatte drift, afhænger af om selskabet kan tilvejebringe tilstrækkelig likviditet, såfremt der skulle opstå behov herfor.

<u>2 Kapitalandel i dattervirksomhed</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kostpris 1. januar 2015	80.000	80.000
Kostpris 31. december 2015	80.000	80.000
Nedskrivninger 1. januar 2015	(80.000)	(80.000)
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	(0)	(0)
Opskrivninger 31. december 2015	(80.000)	(80.000)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0
Dattervirksomhed:	Hjemsted	Ejerandel
Hougaard & Nissen ApS	Aarhus	100%
<u>3 Anpartskapital</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000
<u>4 Overført resultat</u>		
Saldo primo	(1.030.501)	(285.976)
Årets overførte andel af overskud eller underskud	(31.870)	(744.525)
	(1.062.371)	(1.030.501)

NOTER

5 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører en hensættelse på dattervirksomhed, jf. note 7.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.kr. 3.187 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.491.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedsgæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.kr. 235.