

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

26. regnskabsår

P.H. Værktøj ApS

Terndrupvej 91
9460 Brovst

CVR-nr. 13 72 94 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2016

Dirigent: _____
Kjeld Jakobsen

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 P.H. Værktøj 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 20. september 2016

Direktion

Kjeld Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.H. Værktøj ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.H. Værktøj 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.

Aabybro, den 20. september 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

P.H. Værktøj ApS
Terndrupvej 91
9460 Brovst

Telefon: 98 23 11 00
E-mail: ph.voerktoj@mail.dk

CVR-nr.: 13 72 94 41
Stiftet: 1. januar 1990
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kjeld Jakobsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.H. Værktøj 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 nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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 og administrationsomkostninger.

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, gebyrer og øvrige låneomkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

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 nedsettelse 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
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Tilgodehavender

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

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

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		5.281.869	4.973.153
Personaleomkostninger	1	1.875.188	1.846.928
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>163.402</u>	<u>163.787</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		3.243.278	2.962.438
Andre finansielle indtægter		19.186	13.869
Andre finansielle omkostninger		<u>633</u>	<u>19.245</u>
Resultat før skat		3.261.831	2.957.062
Skat af årets resultat	2	<u>719.017</u>	<u>694.003</u>
Årets resultat		<u>2.542.814</u>	<u>2.263.059</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		6.258.473	5.995.413
Årets resultat		<u>2.542.814</u>	<u>2.263.059</u>
Til disposition		<u>8.801.287</u>	<u>8.258.473</u>
Udbytte for regnskabsåret		2.500.000	2.000.000
Overført til næste år		<u>6.301.287</u>	<u>6.258.473</u>
Disponeret i alt		<u>8.801.287</u>	<u>8.258.473</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.457.133	1.577.095
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>71.704</u>	<u>115.144</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.528.838</u>	<u>1.692.240</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1</u>	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.528.839</u>	<u>1.692.241</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>4.880.899</u>	<u>4.883.370</u>
Varebeholdninger i alt		<u>4.880.899</u>	<u>4.883.370</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.774.863	1.571.134
Periodeafgrænsningsposter		<u>524.843</u>	<u>75.461</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.299.706</u>	<u>1.646.595</u>
Likvide beholdninger		<u>6.347.196</u>	<u>4.652.651</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.527.800</u>	<u>11.182.616</u>
Aktiver i alt		<u>15.056.639</u>	<u>12.874.857</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.301.287	6.258.473
Foreslået udbytte		2.500.000	2.000.000
Egenkapital i alt	3	9.001.287	8.458.473
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		97.473	103.444
Hensatte forpligtelser i alt		97.473	103.444
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		542.775	640.822
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.701.427	1.698.919
Selskabsskat		725.714	701.700
Anden gæld		987.963	1.271.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.957.879	4.312.941
Gældsforpligtelser i alt		5.957.879	4.312.941
Passiver i alt		15.056.639	12.874.857
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	1.754.595	1.778.581
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	51.700	0
	Andre udgifter til social sikring	68.894	68.346
	Personaleomkostninger i alt	1.875.188	1.846.928

2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	724.988	699.595
	Udskudt skat af årets resultat	-5.971	-5.592
	Skat af årets resultat i alt	719.017	694.003

3	Egenkapital	Selskabs-	Udbytte	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	2.000.000	6.258.473	8.458.473
	Årets resultat	0	2.500.000	42.814	2.542.814
	Udloddet udbytte	0	-2.000.000	0	-2.000.000
	Saldo ultimo	200.000	2.500.000	6.301.287	9.001.287

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til dækning af mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev kr. 520.000 lyst i ejendommen Terndrupvej 91, 9460 Brovst.

5 **Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

6 **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af værktøj og værktøjsmaskiner.