

Thy Mesterbyg ApS

Ballerumvej 157, Hillerslev, 7700 Thisted

CVR-nr. 15 09 71 91

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

Jan Smed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Thy Mesterbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 15. november 2016

Direktion

Jan Smed

Bestyrelse

Jan Smed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Thy Mesterbyg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thy Mesterbyg 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 15. november 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thy Mesterbyg ApS Ballerumvej 157 Hillerslev 7700 Thisted
	Telefon: 97981599
	CVR-nr.: 15 09 71 91
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jan Smed
Direktion	Jan Smed
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tømrer/snedkervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende på t.kr. 204 som vedrører formidlingsprovision. Tilgodehavendet forfalder til betaling når debitor har modtaget provisionen fra leverandøren. Der er imidlertid opstået tvist mellem debitor og leverandør, hvilket har bevirket, at betalingerne er stoppet. For at sikre tilgodehavendet, er der taget transport i betalingen fra leverandør. Ledelsen forventer at tilgodehavendet vil blive udlignet i nærmeste fremtid og vurderer, at der ikke er risiko for tab.

Herudover har der ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat samt økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende for det forløbne år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thy Mesterby ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, således nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år

Småaktiver med en anskaffessum på under kr. 12.900 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

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.

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 forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	3.498.844	3.004.263
2 Personaleomkostninger	-2.796.089	-2.807.269
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-150.406	-170.294
Driftsresultat	552.349	26.700
Andre finansielle indtægter	5.233	6
Øvrige finansielle omkostninger	-60.938	-65.588
Resultat før skat	496.644	-38.882
4 Skat af årets resultat	-111.388	7.428
Årets resultat	385.256	-31.454
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	284.056	0
Disponeret fra overført resultat	0	-131.254
Disponeret i alt	385.256	-31.454

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	473.717	520.039
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	358.822	316.262
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>832.539</u>	<u>836.301</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>832.539</u>	<u>836.301</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>101.197</u>	<u>106.765</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>101.197</u>	<u>106.765</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.633.255	1.001.586
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.028.998	246.698
	Udskudte skatteaktiver	0	18.673
	Tilgodehavende selskabsskat	11.000	0
	Andre tilgodehavender	38.795	470.764
	Periodeafgrænsningsposter	<u>114.835</u>	<u>123.053</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.826.883</u>	<u>1.860.774</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>914</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.928.080</u>	<u>1.968.453</u>
	Aktiver i alt	<u>3.760.619</u>	<u>2.804.754</u>

Balance 30. juni
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	135.000	135.000
8 Overført resultat	548.994	264.938
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>785.194</u>	<u>499.738</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	92.715	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>92.715</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	209.046	238.952
Gæld til pengeinstitutter	30.000	50.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>239.046</u>	<u>288.952</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	49.907	48.602
Gæld til pengeinstitutter	733.389	564.914
Leverandører af varer og tjenesteydelser	970.573	609.218
Selskabsskat	0	46.342
Anden gæld	889.795	746.988
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.643.664</u>	<u>2.016.064</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.882.710</u>	<u>2.305.016</u>
Passiver i alt	<u>3.760.619</u>	<u>2.804.754</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende på t.kr. 204 som vedrører formidlingsprovision. Tilgodehavendet forfalder til betaling når debitor har modtaget provisionen fra leverandøren. Der er imidlertid opstået tvist mellem debitor og leverandør, hvilket har bevirket, at betalingerne er stoppet. For at sikre tilgodehavendet, er der taget transport i betalingen fra leverandør. Ledelsen forventer at tilgodehavendet vil blive udlignet i nærmeste fremtid og vurderer, at der ikke er risiko for tab.

Herudover har der ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen eller målingen.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.280.003	2.247.112
Pensioner	287.308	282.661
Andre omkostninger til social sikring	26.485	27.208
Personaleomkostninger i øvrigt	202.293	250.288
	<u>2.796.089</u>	<u>2.807.269</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	46.322	46.322
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.753	70.328
Mindre nyanskaffelser	17.564	53.644
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	13.767	0
	<u>150.406</u>	<u>170.294</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	111.388	-7.428
	<u>111.388</u>	<u>-7.428</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.062.630	917.072
Tilgang	0	131.080
Afgang	0	-21.500
Kostpris ultimo	<u>1.062.630</u>	<u>1.026.652</u>
Af- og nedskrivninger primo	542.591	600.810
Årets afskrivninger	46.322	72.753
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-5.733
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>588.913</u>	<u>667.830</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>473.717</u>	<u>358.822</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	2.401.029	785.593
Modtagne acantobetalinger	-1.372.031	-538.895
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>1.028.998</u>	<u>246.698</u>

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>

8. Overført resultat

Overført resultat primo	264.938	396.192
Årets overførte overskud eller underskud	284.056	-131.254
	<u>548.994</u>	<u>264.938</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	29.907	75.148	238.953	267.554
Gæld til pengeinstitutter	<u>20.000</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>70.000</u>
	<u>49.907</u>	<u>75.148</u>	<u>288.953</u>	<u>337.554</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 239 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 474 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ejendommen Ballerumvej 157.

Til sikkerhed for udførte arbejder mv. er stillet bankgarantier for 80 t.kr.