

Håndværkerafdelingen A/S

Abildgårdsvej 35, 9900 Frederikshavn

CVR-nr. 15 28 86 71



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. april 2016

Som dirigent:



Eva Haas



Building a better
working world

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Håndværkerafdelingen A/S.

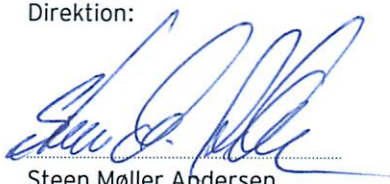
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 14. marts 2016

Direktion:



Steen Møller Andersen

Bestyrelse:



Willem Kulk
formand



Eva Haas
næstformand



Steen Møller Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Håndværkerafdelingen A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Håndværkerafdelingen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

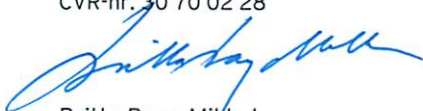
Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 14. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Britta Bang Mikkelsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Håndværkerafdelingen A/S |
| Adresse, postnr., by | Abildgårdsvej 35, 9900 Frederikshavn |
| CVR-nr. | 15 28 86 71 |
| Stiftet | 1. juli 1991 |
| Hjemstedskommune | Frederikshavn |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Willem Kulk, formand Eva Haas, næstformand Steen Møller Andersen |
| Direktion | Steen Møller Andersen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|--|----------------|----------------|
| | Nettoomsætning | 137.500 | 0 |
| | Andre driftsindtægter | 104.266 | 0 |
| | Andre eksterne omkostninger | -219.302 | -82.381 |
| | Bruttoresultat | 22.464 | -82.381 |
| 3 | Personaleomkostninger | -15.000 | -15.000 |
| | Resultat af primær drift | 7.464 | -97.381 |
| 4 | Finansielle indtægter | 100.797 | 54.163 |
| | Finansielle omkostninger | -146.247 | -38.651 |
| | Årets resultat | -37.986 | -81.869 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -37.986 | -81.869 |
| | | -37.986 | -81.869 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 6.357.651 | 6.916.718 |
| | | <u>6.357.651</u> | <u>6.916.718</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>6.357.651</u> | <u>6.916.718</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.659.054 | 1.642.512 |
| | Andre tilgodehavender | 616.988 | 1.018.378 |
| | | <u>2.276.042</u> | <u>2.660.890</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>4.360.731</u> | <u>2.373.871</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>6.636.773</u> | <u>5.034.761</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>12.994.424</u> | <u>11.951.479</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 9.299.059 | 9.337.045 |
| | Egenkapital i alt | <u>9.799.059</u> | <u>9.837.045</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 2.817.573 | 2.011.658 |
| | | <u>2.817.573</u> | <u>2.011.658</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 7 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 209.109 | 78.601 |
| | Anden gæld | 168.683 | 24.175 |
| | | <u>377.792</u> | <u>102.776</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.195.365</u> | <u>2.114.434</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>12.994.424</u> | <u>11.951.479</u> |
| 1 | Anvendt regnskabspraksis | | |
| 2 | Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| 8 | Sikkerhedsstillelser | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|-------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 500.000 | 9.337.045 | 9.837.045 |
| Årets resultat | 0 | -37.986 | -37.986 |
| Egenkapital 31. december 2015 | <u>500.000</u> | <u>9.299.059</u> | <u>9.799.059</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Håndværkerafdelingen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Som følge af vedtægtsmæssige bestemmelser, hvoraf det fremgår, at selskabets formål er på almenlystlig basis at drive virksomhed for Boligforeningen Vesterport, er selskabet i henhold til selskabsskatte-lovens § 3 fritaget for skattepligt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er på almenlystlig basis at drive virksomhed for Boligforeningen Vesterport vedrørende handel med køb og salg af ejendomme samt investering heri.

| kr. | 2015 | 2014 |
|---|----------------|---------------|
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 15.000 | 15.000 |
| | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 100.796 | 54.159 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 4 |
| | <u>100.797</u> | <u>54.163</u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger |
|---|---------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 6.916.718 |
| Tilgang i årets løb | 6.945.392 |
| Afgang i årets løb | <u>-7.504.459</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>6.357.651</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>6.357.651</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Selskabskapital

Selskabets aktiekapital har uændret været 500.000 kr. det seneste år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.972 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til realkreditinstitutter er der stillet sikkerhed i grunde med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på 4.547 t.kr.