



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

HADBJERG TØMRERFIRMA - MIKKELSEN & SØN A/S

BAVNEHØJVEJ 160, 8370 HADSTEN

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2016

Claus Mikkelsen, dirigent

CVR-NR. 15 29 91 77

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hadbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn A/S Bavnehøjvej 160 8370 Hadsten
	E-mail: info@hadbjergtomrerfirma.dk
	CVR-nr.: 15 29 91 77
	Hjemsted: Hadbjerg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christina Rugholm Mikkelsen, formand Claus Mailand Mikkelsen Jens Karl Søbygaard Mikkelsen Ingrid Johanne Mikkelsen
Direktion	Claus Mailand Mikkelsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S, Hadsten Afdeling Østergade 21 8370 Hadsten

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Hadsbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsbjerg, den 31. maj 2016

Direktion

Claus Mailand Mikkelsen

Bestyrelse

Christina Rugholm Mikkelsen
Formand

Claus Mailand Mikkelsen

Jens Karl Søbygaard Mikkelsen

Ingrid Johanne Mikkelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Hadbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hadbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Aarhus, den 31. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive en alsidig tømrerforretning med såvel reparations- som nybygningsarbejder fra lejede værkstedslokaler på adressen Bavnehøjvej 160, Hadbjerg, 8370 Hadsten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets realiserede resultat er ikke påvirket af ekstraordinære forhold. Årets er stort set forløbet som ledelsen havde forventet.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hadbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 og nedskrivninger.

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 fraga selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Entreprisearbejder produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Hadbjerg Tømrerfirma - Mikkelsen & Søn A/S er sambeskattet med moderselskabet CCM Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles ultimo med udgangspunkt i den værdi, der blev fastsat ved den offentlige vurdering pr. 1/1 2004. Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	59%
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-10 år	0%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

Det igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Skyldig skat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.475.426	6.726.400
Personaleudgifter.....	1	-6.443.797	-5.914.761
Af- og nedskrivninger.....		-134.203	-139.774
DRIFTSRESULTAT		897.426	671.865
Renteudgifter.....	2	-46.101	-6.075
RESULTAT FØR SKAT		851.325	665.790
Skat af ordinært resultat.....	3	-187.739	-147.858
ÅRETS RESULTAT		663.586	517.932
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte.....		300.000	300.000
Overført resultat.....		363.586	217.932
I ALT		663.586	517.932

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Ejendomme.....		912.788	923.731
Tekniske anlæg og maskiner.....		365.003	300.106
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.277.791	1.223.837
Deposita.....		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver.....		50.000	50.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.327.791	1.273.837
Råvarer og hjælpematerialer.....		45.000	43.000
Varebeholdninger.....		45.000	43.000
Tilgodehavende fra salg.....		1.009.227	3.136.660
Igangværende arbejder.....	5	1.175.000	1.182.000
Andre tilgodehavender.....		92.640	195.690
Periodeafgrænsningsposter.....		62.463	53.521
Tilgodehavender.....		2.339.330	4.567.871
Likvider.....		2.005.689	510.744
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.390.019	5.121.615
AKTIVER.....		5.717.810	6.395.452

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger.....		540.213	495.390
Overført overskud.....		890.961	572.198
Forslag til udbytte.....		300.000	300.000
EGENKAPITAL.....	6	2.231.174	1.867.588
Udskudt skat.....		493.927	306.188
Andre hensættelser.....		100.000	100.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		593.927	406.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		944.291	1.676.605
Gæld til tilknyttede selskaber.....		686.451	1.214.200
Anden gæld.....		1.261.967	1.033.871
Modtagne forudbetalinger.....		0	197.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.892.709	4.121.676
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.892.709	4.121.676
PASSIVER.....		5.717.810	6.395.452
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleudgifter			1
Lønninger m.v.....	5.158.621	4.698.853	
Pensioner.....	841.023	764.812	
Sociale udgifter.....	444.153	451.096	
	6.443.797	5.914.761	
Renteudgifter			2
Renter tilknyttede selskaber.....	44.299	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.802	6.075	
	46.101	6.075	
Skat af ordinært resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	187.739	147.858	
	187.739	147.858	
Materielle anlægsaktiver			4
	Ejendomme	Tekniske anlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2015.....	583.876	1.217.897	
Tilgang.....	0	202.157	
Afgang.....	0	-87.170	
Kostpris 31. december 2015.....	583.876	1.332.884	
Opskrivninger 1. januar 2015.....	692.582	0	
Opskrivninger 31. december 2015.....	692.582	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	352.727	917.791	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-73.944	
Årets afskrivninger	10.943	124.034	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	363.670	967.881	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	912.788	365.003	
Regnskabsmæssig værdi af opskrivninger.....	537.000		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Igangværende arbejder			5
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	10.274.783	4.126.169	
Acontofaktureringer.....	-9.099.783	-2.944.169	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	1.175.000	1.182.000	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	1.175.000	1.182.000	
	1.175.000	1.182.000	

Egenkapital

6

	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	500.000	495.390	572.198	300.000	1.867.588
Årets værdireguleringer.....		44.823			44.823
Betalt udbytte.....				-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering.....			318.763	300.000	618.763
Egenkapital 31. december 2015.....	500.000	540.213	890.961	300.000	2.231.174

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

7

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser i henhold til gældende regler for udført håndværksarbejde.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med årlige leasingydelser på 78 tkr., gennemsnitlig resterende leasingperiode på 24 mdr. og samlede resterende leasingydelser på 242 tkr.

Der er stillet arbejdsgarantier på 1.428 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed CCM Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede selskabsskat udgør 0 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 700.000 kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger med en bogført værdi på 912.788 kr.. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for ethvert mellemværende selskabet har eller måtte få med Nordea Bank Danmark A/S. Gælden er 0 kr. på statustidspunktet.

Der er stillet arbejdsgarantier på 1.428 tkr.