



Hjalmer Hansen, Bredebro ApS, Tømrer- og Snedkerforretning

Søndergade 25, 6261 Bredebro

CVR-nr. 15 76 89 08

Årsrapport 2016/17

(26. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 26. februar 2018

Ole Mico Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Hjalmer Hansen, Bredebro ApS, Tømrer- og Snedkerforretning
Søndergade 25
6261 Bredebro

CVR-nr.: 15768908
Stiftelsesdato: 1. december 1991
Hjemsted: Tønder
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion:

Ole Mico Andersen, Direktør

Revisor:

LandboSyd Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Telefonnummer: 87406688
CVR-nr.: 32451195

Primær bankforbindelse:

Sparekassen Bredebro
Storegade 25
6261 Bredebro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Hjalmer Hansen, Bredebro ApS, Tømrer- og Snedkerforretning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredebro, d. 26. februar 2018

Direktion:

Ole Mico Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hjalmer Hansen, Bredebro ApS, Tømrer- og Snedkerforretning

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjalmer Hansen, Bredebro ApS, Tømrer- og Snedkerforretning for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, d. 26. februar 2018

LandboSyd Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 45 11 95

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjalmer Hansen, Bredebro ApS, Tømrer- og Snedkerforretning for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af halvfabrikata til træindustrien og handel med træ, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing og gæld mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Varemærker afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 4-8 år, scrapværdi 0-20 %

Indretning af lejede lokaler: 10 år, scrapværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		3.916.454	6.374.184
Personaleomkostninger	1	-5.135.235	-4.728.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-225.201	-320.722
Resultat af ordinær drift		-1.443.982	1.324.787
Andre finansielle indtægter		16.170	10.305
Øvrige finansielle omkostninger	2	-154.942	-123.253
Ordinært resultat før skat		-1.582.754	1.211.839
Skat af ordinært resultat	3	347.000	-276.648
Årets resultat		-1.235.754	935.191
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-1.235.754	935.191
I alt disponering		-1.235.754	935.191

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Anlægsaktiver:			
Erhvervede varemærker		7.500	22.500
Immaterielle anlægsaktiver		7.500	22.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		275.497	433.362
Indretning af lejede lokaler		124.266	144.008
Materielle anlægsaktiver		399.763	577.370
Anlægsaktiver		407.263	599.870
Omsætningsaktiver:			
Råvarer og hjælpematerialer		821.000	1.026.418
Varebeholdninger		821.000	1.026.418
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.303.733	2.478.883
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.883.900	3.070.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		236.443	226.622
Udskudte skatteaktiver		381.800	34.800
Andre tilgodehavender		7.420	95.084
Periodeafgrænsningsposter		155.309	83.333
Tilgodehavender		6.968.605	5.989.322
Likvide beholdninger		61.534	76.970
Omsætningsaktiver		7.851.139	7.092.710
Aktiver		8.258.402	7.692.580

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

PASSIVER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Anpartskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		1.109.633	1.109.633
Overført resultat		-272.122	963.632
Egenkapital		1.037.511	2.273.265
Gæld til banker		2.708.895	2.236.764
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.407.017	1.099.419
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		162.269	278.152
Skyldig skat		325.248	485.995
Anden gæld		1.617.462	1.318.985
Kortfristede gældsforpligtelser		7.220.891	5.419.315
Gældsforpligtelser		7.220.891	5.419.315
Passiver		8.258.402	7.692.580
Oplysning om eventualforpligtelser	4		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter	6		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016/17

	Anparts- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	200.000	1.109.633	963.632	2.273.265
Årets resultatdisponering			-1.235.754	-1.235.754
Ultimo	200.000	1.109.633	-272.122	1.037.511

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	4.220.973	3.955.660
Pensioner	782.747	616.008
Omkostninger til social sikring	131.515	157.007
Personaleomkostninger	<u>5.135.235</u>	<u>4.728.675</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	12	15
Note 2: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.600	10.100
Renteomkostninger i øvrigt	146.342	113.153
Øvrige finansielle omkostninger	<u>154.942</u>	<u>123.253</u>
Note 3: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	325.248
Årets regulering af udskudt skat	-347.000	-48.600
Skat af ordinært resultat	<u>-347.000</u>	<u>276.648</u>

Note 4: Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Gennemsnitlig restløbetid i 28 mdr. med en mdl. ydelse på 25 tkr., i alt 699 tkr.

Selskabet har indgået huslejeaftaler for følgende beløb:

Gennemsnitlig restløbetid i 12 mdr. med en husleje mdl. på 10 tkr., i alt 120 tkr.

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
kr.	kr.

Note 5: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt arbejdsgarantier pr. 30. september 2017 på 2.427 tkr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der tinglyst virksomhedspant på 3.000 tkr. og løsøre pant på nominelt 80 tkr. i traktor med en bogført værdi pr. 30. september 2019 på 0 tkr.

Note 6: Oplysning om selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.