
Holmsland Tømrer- og Maskinsnedkeri A/S

Klostervej 82, Kloster, 6950 Ringkøbing

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 16 70 83 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/6 2016

Holger Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kloster, den 15. juni 2016

Direktion

Holger Jensen

Henning Pedersen

Bestyrelse

Holger Jensen

Henning Pedersen

Kirsten Nohns

Anders Nohns Jensen

Rasmus Alexander Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holmsland Tømrer- og Maskinsnedkeri A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmsland Tømrer- og Maskinsnedkeri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 15. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Leif Mosegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holmsland Tømrer- og Maskinsnedkeri A/S Klostervej 82, Kloster 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 16 70 83 05 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
Bestyrelse	Holger Jensen Henning Pedersen Kirsten Nohns Anders Nohns Jensen Rasmus Alexander Pedersen
Direktion	Holger Jensen Henning Pedersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab I.C. Christensens Allé 5 Postboks 60 6950 Ringkøbing
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tømrer- og snedkervirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 462.319, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 2.029.858.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling i 2015, levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		3.494.848	3.198.103
Personaleomkostninger	1	-2.865.193	-2.687.854
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-113.293	-175.852
Resultat før finansielle poster		516.362	334.397
Finansielle indtægter		122.446	83.709
Finansielle omkostninger		-83.434	-103.498
Resultat før skat		555.374	314.608
Skat af årets resultat	3	-93.055	-68.323
Årets resultat		462.319	246.285

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.000	110.000
Overført resultat	352.319	136.285
	462.319	246.285

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		509.525	550.900
Produktionsanlæg og maskiner		110.023	139.729
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.547	67.787
Materielle anlægsaktiver	4	661.095	758.416
Anlægsaktiver		661.095	758.416
Varebeholdninger		150.196	172.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.783.973	1.895.152
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.359.000	356.500
Andre tilgodehavender		0	9.750
Udskudt skatteaktiv	7	19.622	112.677
Selskabsskat		1.540	1.540
Tilgodehavender		3.164.135	2.375.619
Værdipapirer	5	368.095	292.565
Likvide beholdninger		0	251.967
Omsætningsaktiver		3.682.426	3.092.821
Aktiver		4.343.521	3.851.237

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.419.858	1.067.539
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.000	110.000
Egenkapital	6	2.029.858	1.677.539
Kreditinstitutter		875.000	875.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	875.000	875.000
Kreditinstitutter	8	100.663	53.873
Leverandører af varer og tjenesteydelser		454.800	241.337
Anden gæld		883.200	1.003.488
Kortfristet gæld		1.438.663	1.298.698
Gældsforpligtelser		2.313.663	2.173.698
Passiver		4.343.521	3.851.237
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.396.125	2.257.201
Pensioner	300.155	265.309
Andre omkostninger til social sikring	168.913	165.344
	<u>2.865.193</u>	<u>2.687.854</u>
<p>Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.</p>		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>113.293</u>	<u>175.852</u>
	<u>113.293</u>	<u>175.852</u>
Bygninger	41.375	41.375
Produktionsanlæg og maskiner	45.678	43.533
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.240	90.944
	<u>113.293</u>	<u>175.852</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>93.055</u>	<u>68.323</u>
	<u>93.055</u>	<u>68.323</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	881.900	1.136.105	1.227.861
Tilgang i årets løb	0	15.972	0
Kostpris 31. december	<u>881.900</u>	<u>1.152.077</u>	<u>1.227.861</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	331.000	909.310	1.160.074
Årets afskrivninger	41.375	132.744	26.240
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>372.375</u>	<u>1.042.054</u>	<u>1.186.314</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>509.525</u>	<u>110.023</u>	<u>41.547</u>

5 Værdipapirer

	2015 DKK	2014 DKK
Aktier	<u>368.095</u>	<u>292.565</u>
	<u>368.095</u>	<u>292.565</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	1.067.539	110.000	1.677.539
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	352.319	110.000	462.319
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>1.419.858</u>	<u>110.000</u>	<u>2.029.858</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-22.554	-18.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-11.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	29.300	0
Låneomkostninger	14.707	14.560
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-41.075	-97.547
Overført til udskudt skatteaktiv	19.622	112.677
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	19.622	112.677
Regnskabsmæssig værdi	<u>19.622</u>	<u>112.677</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Efter 5 år	875.000	875.000
Langfristet del	<u>875.000</u>	<u>875.000</u>
Inden for 1 år	0	53.873
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	100.663	0
Kortfristet del	<u>100.663</u>	<u>53.873</u>
	<u>975.663</u>	<u>928.873</u>

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank er deponeret ejerpantebreve med pant i driftsmidler og biler på DKK 480.000, ejerpantebrev med pant i matrikel nr. 30 AH, Søgård Hovedgård, Nysogn på DKK 900.000, skadesløsbrev med virksomhedspant på DKK 1.500.000 i alle aktiver, samt aktier i Vognkær Møllelaug A/S med en bogført værdi på DKK 368.095.

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Holger Jensen, Klostervej 82, 6950 Ringkøbing
Henning Pedersen, Holstebrovej 22, 6950 Ringkøbing
HB Holmsland Holding ApS, Klostervej 82, 6950 Ringkøbing

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holmsland Tømrer- og Maskinsnedkeri A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år
Biler	5 år
Driftsmidler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.