



REVISOR KROGH ApS

Lærkevej 1 · 8660 Skanderborg

HÅNDVÆRKEREN ApS KIM MILO

Smedeskovvej 30, 8464 Galten

(CVR-nr. 18 29 44 94)

ÅRSRAPPORT FOR 1/7 2015 - 30/6 2016

(22. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. oktober 2016.

Kim Milo, dirigent

På efterfølgende sider 1 - 9 følger årsrapport for Håndværkeren ApS Kim Milo for 1/7 2015 - 30/6 2016 (22. regnskabsår) bestående af:

Ledelsespåtegning.....	Side 1
Anvendt regnskabspraksis.....	- 2
Resultatopgørelse.....	- 3
Balance, ultimo og primo	- 4-5
Noter til resultatopgørelse og balance.....	- 6-8
Skattemæssige specifikationer	- 9

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1/7 2015 – 30/6 2016 for Håndværkeren ApS Kim Milo.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af årets resultat, aktiver og passiver samt af den finansielle stilling.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Revisionen er fravalgt og fravælges for det kommende år. Det erklæres, at betingelserne herfor er opfyldt.

Galten, den 10. oktober 2016.

I selskabets direktion:



Kim Milo

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med erhvervelsen og omkostninger, når forpligtelsen opstår og kan måles. Nedennævnte poster er således indregnet i resultatopgørelsens og i balancens poster efter følgende vurderingsprincipper:

Goodwill er medregnet til nedskrevet værdi.

Driftsmidler er medregnet til den nedskrevne værdi, og småanskaffelser afskrives fuldt ud ved anskaffelsen.

Varebeholdning er medregnet til kostpris.

Færdige ikke fakturerede arbejder er medregnet til salgspris.

Igangværende arbejder er medregnet til salgspris.

Udestående fordringer er medregnet til nominal værdi efter fradrag af eventuel hensættelse til tab.

Øvrige aktiver er medregnet til anskaffelsessum.

De samlede skattemæssige værdier overstiger de regnskabsmæssige værdier. Skatteværdien heraf er ikke aktiveret.

Aktuel skat beregnes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Selskabets gældsforpligtelser er medregnet til nominal restgæld.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Noter</u>	2015/16	2014/15
Omsætning.....	1.371.894	3.263.532
Vareforbrug og fremmed arbejde	-393.592	-1.781.028
DÆKNINGSBIDRAG I	978.302	1.482.504
1 Produktiv løn m.v.	-497.477	-1.040.896
DÆKNINGSBIDRAG II	480.825	441.608
2 Produktionsomkostninger	-107.867	-88.390
3 Lokale- og administrationsomkostninger	-192.303	-218.472
Afskrivninger	-	-3.750
Avance ved salg af nedskrevne driftsmidler	12.610	-
Småanskaffelser	-6.795	-5.291
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-294.355	-315.903
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	186.470	125.705
4 Finansielle udgifter, netto	-26.805	-38.375
Tab ved opførelse og salg af Røddikvej 22, Galten	-	-25.000
Avance ved opførelse og salg af Møllegade 70A og 70B	-	117.190
RESULTAT FØR SKAT	159.665	179.520
5 Beregnet skat	0	0
ÅRETS RESULTAT	159.665	179.520
Som af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte til selskabskapitalen	0	0
Overført til næste år	159.665	179.520
I ALT	159.665	179.520

BALANCE

<u>Noter</u> <u>AKTIVER</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>1/7 2015</u>
6 Goodwill	0	0
7 Driftsmidler	0	13.750
ANLÆGSAKTIVER	0	13.750
Varebeholdning	26.483	21.742
Igangværende arbejder	-	16.926
BEHOLDNINGER M.V.	26.483	38.668
Udestående fordringer	72.986	83.106
Færdige ikke fakturerede arbejder	7.800	125.631
Depositum vedr. lejemål	10.675	10.675
Periodeafgrænsningsposter	33.934	41.000
TILGODEHAVENDER	125.395	260.412
LIKVIDE MIDLER	88.154	1.552
OMSÆTNINGSAKTIVER	240.032	300.632
AKTIVER I ALT	240.032	314.382

BALANCE

<u>Noter</u> <u>PASSIVER</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>1/7 2015</u>
Selskabskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	-491.034	-650.699
EGENKAPITAL	-291.034	-450.699
Driftskredit	-	40.126
Leverandørgæld	30.650	55.597
Forudfakturerede arbejder	7.000	-
Mellemregning med kapitalejer	394.173	467.260
SKAT, moms	49.767	139.546
Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag	3.369	8.349
Skyldig beregnet løn og feriepenge	9.200	19.700
Skyldige skatteberigtigede feriepenge	7.366	4.404
Skyldig AMP og ATP	4.541	5.099
Skyldige omkostninger	25.000	25.000
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT (KORTFRISTEDE)	531.066	765.081
PASSIVER I ALT	240.032	314.382
9 LEASINGFORPLIGTELSER		

PANTEHÆFTELSE OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har stillet garanti på kr. 73.500 vedr. Møllegade 70A og 70B.

NOTER

<u>Nr.</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<u>VIRKSOMHEDENS AKTIVITETER</u>		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter er håndværksvirksomhed indenfor maler- og tømrerfagene.		
1	<u>PRODUKTIV LØN M.V.</u>	
Produktiv løn	497.579	919.597
Skyldig beregnet løn og feriepenge primo	-19.700	-27.000
Skyldig beregnet løn og feriepenge ultimo	9.200	19.700
Pensionsbidrag	29.307	38.069
Refusion af løn	-109.243	-28.470
LØNUDGIFTER I ALT	407.143	921.896
Sociale ydelser	19.303	27.005
Dagpengeforsikring	5.465	10.251
Personaleservice	17.105	25.466
Arbejdstøj	1.262	2.996
Kørselsgodtgørelse	7.437	19.733
Kontingent Arbejds miljøhuset	1.395	1.375
Sundhedsbehandlinger	827	-
Kørekort til trailer	3.824	-
Arbejdsskade- og ansvarsforsikring	33.716	32.174
PRODUKTIV LØN M.V.	<u>497.477</u>	<u>1.040.896</u>
2	<u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u>	
Drift af varebiler m.v. :		
Brændstof	9.897	14.676
Reparation og vedligeholdelse	30.594	10.475
Vægtafgift og forsikring	30.105	27.966
Leasingydelser varebil	23.279	21.339
Drift af varebiler i alt	93.875	74.456
Løsøreforsikring	13.992	13.934
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	<u>107.867</u>	<u>88.390</u>

NOTER

Nr.	2015/16	2014/15
3		
<u>LOKALE- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</u>		
Husleje, varme og el, Smedeskovvej 30	76.957	86.771
Vedligeholdelse lokaler og udearealer, Smedeskovvej 30	3.000	1.628
Telefon og internet	9.205	17.330
Opsætning af hjemmeside	6.899	-
Gebyrer	1.223	1.923
Kontorartikler og EDB	4.832	8.799
Gebyr Bluegarden	4.289	4.920
Kontingenter	1.425	588
Netbankforsikring	703	703
Honorar forsikringsmægler	4.000	-
Bogføring, regnskabsmæssig assistance, lønadministration og økonomisk rådgivning	67.100	65.000
Annoncer og reklame	11.835	29.731
Repræsentation	-	980
Diverse	835	99
LOKALE- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	<u>192.303</u>	<u>218.472</u>
4		
<u>FINANSIELLE UDGIFTER, NETTO</u>		
Driftskredit	2.265	527
Byggekredit	-	4.782
Leverandørgæld	100	-
Mellemregning med kapitalejere	21.723	39.999
Garantiprovision	3.871	5.298
Sparekassetilgodehavender	-2	-324
Rente SKAT	-	-17
Indvundne kasserabatter	-1.152	-11.890
FINANSIELLE UDGIFTER, NETTO	<u>26.805</u>	<u>38.375</u>
5		
<u>BEREGNET SKAT OG OVERSKYDENDE SKAT</u>		
Beregnet skat af skattepligtig indkomst	0	0
Betalt a`conto den 20/3	0	0
OVERSKYDENDE SKAT	<u>0</u>	<u>0</u>
De skattemæssige merværdier kan opgøres således:		
Skattemæssig værdi af goodwill	-175.000	-175.000
Skattemæssig værdi af driftsmidler	0	-19.363
Regnskabsmæssig værdi af driftsmidler	0	13.750
Periodeafgrænsningsposter	33.934	41.000
Skattemæssigt underskud	-530.081	-691.199
SKATTEMÆSSIGE MERVÆRDIER	<u>-671.147</u>	<u>-830.812</u>
Skat heraf, 22%/23,5%	-147.642	-195.238
(Negativ udskudt skat aktiveres ikke).		

NOTER

<u>Nr.</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>1/7 2015</u>
6	<u>GOODWILL</u>		
	Selskabet har pr. 1/7 1994 erhvervet goodwill for kr. 350.000, som er fuldt afskrevet.		
	Den skattemæssige værdi udgør kr. 175.000.		
7	<u>DRIFTSMIDLER</u>		
	Anskaffelsessum primo	258.289	258.289
	Årets afgang	-136.335	-
	Anskaffelsessum ultimo	<u>121.954</u>	<u>258.289</u>
	Afskrivninger primo	244.539	240.789
	Årets afgang	-122.585	-
	Årets afskrivning	-	3.750
	Afskrivninger ultimo	<u>121.954</u>	<u>244.539</u>
	DRIFTSMIDLER	<u>0</u>	<u>13.750</u>
8	<u>OVERFØRT RESULTAT</u>		
	Overført resultat fra tidligere år	-650.699	-830.219
	Årets resultat	159.665	179.520
	OVERFØRT RESULTAT	<u>-491.034</u>	<u>-650.699</u>
9	<u>LEASINGFORPLIGTELSE</u>		
	Leasingforpligtelser pr. 30/6 2016 udgør kr. 69.836.		
	Månedlig ydelse kr. 1.939,90 i 36 måneder indtil 1/6 2019.		

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER**OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST**

Resultat før skat	159.665
Reguleringer hertil:	
Forudbetalte omkostninger, primo	41.000
Forudbetalte omkostninger, ultimo	-33.934
Regnskabsmæssig avance ved salg af driftsmidler tilbageført	-12.610
Negativ skattemæssig saldo værdi på driftsmidler	6.997
SKATTEPLIGTIG INDKOMST	<u>161.118</u>

UNDERSKUD TIL FREMFØRSEL

Saldo primo	-691.199
Anvendt vedr. regnskabsåret 2015/16	161.118
UNDERSKUD TIL FREMFØRSEL	<u>-530.081</u>

GOODWILL

Anskaffelsessum for goodwill pr. 1/7 1994	350.000
Foretagne afskrivninger tidligere år	175.000
SKATTEMÆSSIG VÆRDI AF GOODWILL	<u>175.000</u>

DRIFTSMIDLER

Saldoværdi primo	19.363
Årets afgang	-26.360
NEGATIV SALDOVÆRDI ULTIMO TIL INDTÆGTSFØRSEL	<u>-6.997</u>