

**J.H. Tømrer og Snedker A/S**

**Havnevej 14, Snaptun**

**7130 Juelsminde**

**CVR-nr. 19 24 57 80**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 21/03 2016

---

Gitte Kruse Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015	15
Noter til årsrapporten	16

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

J.H. Tømrrer og Snedker A/S  
Havnevej 14, Snaptun  
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 19 24 57 80  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Hedensted

### **Bestyrelse**

Niels Jørn Henriksen  
Gitte Kruse Jensen  
Jørn Juul Henriksen

### **Direktion**

Niels Jørn Henriksen, direktør

### **Revision**

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for J.H. Tømrer og Snedker 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 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme 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.

Snaptun, den 29. februar 2016

### **Direktion**

Niels Jørn Henriksen  
direktør

### **Bestyrelse**

Niels Jørn Henriksen

Gitte Kruse Jensen

Jørn Juul Henriksen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i J.H. Tømrer og Snedker A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.H. Tømrer og Snedker A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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

Horsens, den 29. februar 2016

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 25 80 20 63

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet udfører tømrer- og snedkerarbejde og producerer vinduer. Selskabets produkter er CE-mærket.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 260.129, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.424.167.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.H. Tømrer og Snedker A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og ændring i lagre med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger. Løntilskud og dagpengerefusioner indgår ligeledes i posten.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

#### Værdiforringelse af 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

### 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 igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

#### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.769.411</b>	<b>5.600.171</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(4.200.507)</u>	<u>(4.782.426)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>568.904</b>	<b>817.745</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(222.532)</u>	<u>(256.503)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>346.372</b>	<b>561.242</b>
Finansielle indtægter	2	13.106	5.817
Finansielle omkostninger	3	<u>(20.229)</u>	<u>(16.043)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>339.249</b>	<b>551.016</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(79.120)</u>	<u>(132.926)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>260.129</u></b>	<b><u>418.090</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		300.000	500.000
Overført resultat		<u>(39.871)</u>	<u>(81.910)</u>
		<b><u>260.129</u></b>	<b><u>418.090</u></b>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		8.667	21.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u>8.667</u>	<u>21.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		636.660	822.327
Indretning af lejede lokaler		64.400	88.265
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>701.060</u>	<u>910.592</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>709.727</u>	<u>932.259</u>
Råvarer og hjælpematerialer		591.117	598.371
<b>Varebeholdninger</b>		<u>591.117</u>	<u>598.371</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		998.835	502.505
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	713.324	424.477
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		217.498	217.498
Andre tilgodehavender		46.034	45.206
Selskabsskat		46.694	0
Periodeafgrænsningsposter		54.765	55.163
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.077.150</u>	<u>1.244.849</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>791.018</u>	<u>1.927.232</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.459.285</u>	<u>3.770.452</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.169.012</u>	<u>4.702.711</u>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		900.000	900.000
Overført resultat		1.224.167	1.264.038
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Egenkapital</b>	8	<b><u>2.424.167</u></b>	<b><u>2.664.038</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>20.251</u>	<u>44.437</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>20.251</u></b>	<b><u>44.437</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.531	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		363.911	244.416
Gæld til tilknyttede virksomheder		534.711	497.404
Selskabsskat		0	21.689
Anden gæld		<u>815.441</u>	<u>1.222.727</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.724.594</u></b>	<b><u>1.994.236</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.724.594</u></b>	<b><u>1.994.236</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.169.012</u></b>	<b><u>4.702.711</u></b>
Eventualposter mv.	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2015	900.000	1.264.038	500.000	2.664.038
Betalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	(39.871)	300.000	260.129
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>900.000</b>	<b>1.224.167</b>	<b>300.000</b>	<b>2.424.167</b>



## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Årets resultat		260.129	418.090
Reguleringer	12	308.775	399.655
Ændring i driftskapital	13	<u>(1.063.613)</u>	<u>428.043</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>(494.709)</b>	<b>1.245.788</b>
Renteindbetalinger og lignende		13.106	5.817
Renteudbetalinger og lignende		<u>(20.229)</u>	<u>(16.043)</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>(501.832)</b>	<b>1.235.562</b>
Betalt selskabsskat		<u>(171.689)</u>	<u>(90.750)</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>(673.521)</b>	<b>1.144.812</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(224.750)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.000</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>0</b>	<b>(222.750)</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(478.619)	0
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		0	20.985
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		515.926	515.926
Betalt udbytte		<u>(500.000)</u>	<u>(2.000.000)</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>(462.693)</b>	<b>(1.463.089)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(1.136.214)</b>	<b>(541.027)</b>
Likvider 1. januar 2015		<u>1.927.232</u>	<u>2.468.259</u>
<b>Likvider 31. december 2015</b>		<b><u>791.018</u></b>	<b><u>1.927.232</u></b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>791.018</u>	<u>1.927.232</u>
<b>Likvider 31. december 2015</b>		<b><u>791.018</u></b>	<b><u>1.927.232</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.580.274	4.078.641
Pensioner	419.047	504.643
Andre omkostninger til social sikring	120.603	137.810
Andre personaleomkostninger	80.583	61.332
	<u>4.200.507</u>	<u>4.782.426</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>16</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	13.106	5.817
	<u>13.106</u>	<u>5.817</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	18.785	15.926
Andre finansielle omkostninger	1.444	117
	<u>20.229</u>	<u>16.043</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	103.306	115.689
Årets udskudte skat	(22.805)	19.127
Regulering udskudt skat pga. ændret skatteprocent	(1.381)	(1.890)
	<u>79.120</u>	<u>132.926</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	65.000
Kostpris 31. december 2015	65.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	43.333
Årets afskrivninger	13.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	56.333
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>8.667</b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	3.683.068	541.931
Kostpris 31. december 2015	3.683.068	541.931
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.860.741	453.666
Årets afskrivninger	185.667	23.865
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	3.046.408	477.531
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>636.660</b>	<b>64.400</b>

### 7 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Igangværende arbejder, salgspris	2.313.324	1.204.477
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(1.600.000)	(780.000)
	<b>713.324</b>	<b>424.477</b>

## Noter til årsrapporten

### 8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 900 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	44.437	27.200
Hensat i året	<u>(24.186)</u>	<u>17.237</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015</b>	<b><u>20.251</u></b>	<b><u>44.437</u></b>
Immaterielle anlægsaktiver	(2.179)	(1.454)
Materielle anlægsaktiver	52.946	69.168
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.192	12.730
Kurstabsfradragssaldo	<u>(33.708)</u>	<u>(36.007)</u>
	<b><u>20.251</u></b>	<b><u>44.437</u></b>

### 10 Eventualposter mv.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter. Til sikkerhed for færdiggørelse af entrepriser er der deponeret bankkonti på t.kr. 432.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Havskum ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

#### Andre eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en momsreguleringsforpligtelse på t.kr. 35 pr. 31. december 2015.

## Noter til årsrapporten

### 11 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

J.H. Snaptun ApS

#### Øvrige nærtstående parter

J.H. Ejendoms Invest A/S

#### Transaktioner

Lokalefaciliteter udlejes af bestyrelsesmedlem Jørn Henriksen med en årlig leje på 108 t.kr. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Tømrerarbejde udført for J.H. Ejendoms Invest A/S er faktureret på markedsmæssige vilkår.

Bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag har der i årets løb ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter udover førnævnte lokaleudlejning og salg af tømrerarbejde.

#### Ejerforhold

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

J.H. Snaptun ApS, Havnevej 14, Snaptun, 7130 Juelsminde

### 12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Finansielle indtægter	(13.106)	(5.817)
Finansielle omkostninger	20.229	16.043
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	222.532	256.503
Skat af årets resultat	79.120	132.926
	<u>308.775</u>	<u>399.655</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	7.254	(90.469)
Ændring i tilgodehavender	(785.607)	1.309.483
Ændring i leverandører mv.	(285.260)	(790.971)
	<u><b>(1.063.613)</b></u>	<u><b>428.043</b></u>