



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

Hvilsom Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Søhalevej 8, Hvilsom
9500 Hobro

CVR nr. 20606835

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. august 2016

Dirigent

Arne Albertsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. april 2015 - 31. marts 2016	11
Balance pr. 31. marts 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:
Hvilsom Tømrer- og Snedkerforretning ApS
Søhalevej 8, Hvilsom
9500 Hobro

CVR-nr.:
20606835

Stiftelsesdato:
01.12.97

Hjemsted:
Mariagerfjord Kommune

Regnskabsår:
1. april - 31. marts

Direktion:
Arne Albertsen
Martin Nielsen

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0238

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Hvilsom Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvilsom, den 18. juli 2016

Direktion:

Arne Albertsen

Martin Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hvilsom Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hvilsom Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. marts 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, 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.

Skals, den 18. juli 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Orla Kristensen
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive tømrer- og snedkerforretning.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 31. marts 2016 på følgende:

Resultat i kr.	549.556
Egenkapital i kr.	749.556

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. marts 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 50 år - restværdi: 0-68% af kostpris

Produktionsanlæg og maskiner 3-5 år - restværdi: 0-88% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser af medgåede materialer og lønomkostninger med fradrag af aconto fakturering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Passiver

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. april 2015 - 31. marts 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	3.729.493	4.370.900
Lønninger	-2.380.374	-2.670.339
Andre udgifter til social sikring	-444.398	-530.847
Personaleomkostninger i alt	-2.824.772	-3.201.186
Afskrivninger	-124.872	-102.438
Resultat før finansielle poster	779.849	1.067.276
Andre finansielle indtægter	433	16.803
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-31.146	-23.880
Andre finansielle omkostninger	-17.024	-21.175
Resultat før skat	732.112	1.039.024
1. Skat af årets resultat	-182.556	-239.143
ÅRETS RESULTAT	549.556	799.881
RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	549.556	799.881
Disponeret i alt	549.556	799.881

Balance pr. 31. marts 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	460.092	471.391
Produktionsanlæg og maskiner	579.625	429.584
Materielle anlægsaktiver i alt	1.039.717	900.975
Anlægsaktiver i alt	1.039.717	900.975
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	158.022	139.685
Varebeholdninger i alt	158.022	139.685
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.588.547	1.859.998
2. Igangværende arbejder for fremmed regning	258.000	144.000
Andre tilgodehavender	0	47.888
Periodeafgrænsningsposter	44.438	41.453
Tilgodehavender i alt	1.890.985	2.093.339
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.127.971	472.023
Likvide beholdninger i alt	1.127.971	472.023
Omsætningsaktiver i alt	3.176.978	2.705.047
AKTIVER I ALT	4.216.695	3.606.022

Balance pr. 31. marts 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	200.000	200.000
Foreslået udbytte	549.556	799.881
Egenkapital i alt	749.556	999.881
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	98.000	90.000
Hensatte forpligtelser i alt	98.000	90.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	39.173	69.133
Langfristede gældsforpligtelser i alt	39.173	69.133
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	28.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	538.779	188.952
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.563.803	1.180.733
Selskabsskat	174.556	247.043
Anden gæld	1.022.828	801.780
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.329.966	2.447.008
Gældsforpligtelser i alt	3.369.139	2.516.141
PASSIVER I ALT	4.216.695	3.606.022
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-174.556	-247.143
Regulering af udskudt skat	-8.000	8.000
	<u>-182.556</u>	<u>-239.143</u>
2. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	258.000	144.000
	<u>258.000</u>	<u>144.000</u>

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Udbytte	I alt
Saldo, primo	200.000	799.880	999.880
Udbetalt udbytte	0	-799.880	-799.880
Foreslået udbytte	0	549.556	549.556
Saldo, ultimo	<u>200.000</u>	<u>549.556</u>	<u>749.556</u>

	2016	2015
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Forfald efter 5 år	0	0
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med Den Danske Andelskassers Bank A/S er der udstedt ejerpantebrev på kr. 100.000 i ejendommen Søhalevej 8.		
Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.		
Bogført værdi ejendomme	451.331	462.630

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. marts 2016 184 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har påtaget sig arbejdsgarantier for kr. 500.000. Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende driftsmidler med HTS Holding, Hvilsom ApS. Der er 3 måneders opsigelse.