

Ortopædisk Håndskomageri Lars Nielsen ApS

Småkærvej 36, Hejsager

6100 Haderslev

CVR-nr. 20987308

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. september 2016



Lars Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ortopædisk Håndskomageri Lars Nielsen ApS.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 2. september 2016

Direktion



Lars Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ortopædisk Håndskomageri Lars Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ortopædisk Håndskomageri Lars Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 samt etiske 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 opstilling 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.

Haderslev, den 2. september 2016

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab



Allan Nielsen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Ortopædisk Håndskomageri Lars Nielsen ApS Småkærvej 36, Hejsager 6100 Haderslev |
| Telefon | 74571162 |
| E-mail | skomager@sol.dk |
| CVR-nr. | 20987308 |
| Stiftelsesdato | 15. maj 1998 |
| Hjemsted | Haderslev |
| Regnskabsår | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Direktion | Lars Nielsen, Direktør |
| Revisor | RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487 |
| Pengeinstitut | Jyske Bank |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ortopædisk Håndskomageri Lars Nielsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Der er ikke længere afsat udbytte under gældsforpligtelse. Udbytte afsættes under egenkapitalen. Sammenligningstillene er ændret i overensstemmelse hermed.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes som omsætning i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt omkostninger til social sikring m.m.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid, der udgør

| | | | |
|-------------------|-------|-----------|-------|
| Erhvervsbygninger | 50 år | Restværdi | 0 kr. |
| Driftsmateriel | 5 år | Restværdi | 0-27% |

Småaktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen og avance ved udskiftning af driftsmidler føres under posten "afskrivninger".

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.176.494 | 1.103.156 |
| Personaleomkostninger | 1 | -880.051 | -783.827 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -78.834 | -53.526 |
| Driftsresultat | | 217.609 | 265.803 |
| Finansielle indtægter | | 2.618 | 26.749 |
| Finansielle omkostninger | | -67.029 | -168.591 |
| Resultat før skat | | 153.198 | 123.961 |
| Skat af årets resultat | | -34.178 | -29.632 |
| Årets resultat | | 119.020 | 94.329 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 50.600 | 49.900 |
| Overført resultat | | 68.420 | 44.429 |
| | | 119.020 | 94.329 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 4.674.310 | 4.555.145 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 220.205 | 257.220 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>4.894.515</u> | <u>4.812.365</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>4.894.515</u> | <u>4.812.365</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 15.789 | 18.997 |
| Varebeholdninger | | <u>15.789</u> | <u>18.997</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 321.240 | 229.395 |
| Andre tilgodehavender | | 6.500 | 3.500 |
| Tilgodehavender | | <u>327.740</u> | <u>232.895</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>188.121</u> | <u>315.999</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>531.650</u> | <u>567.891</u> |
| Aktiver | | <u>5.426.165</u> | <u>5.380.256</u> |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 650.000 | 650.000 |
| Overført resultat | 3 | 2.006.018 | 1.937.598 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 50.600 | 49.900 |
| Egenkapital | | 2.706.618 | 2.637.498 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 81.346 | 73.942 |
| Hensatte forpligtelser | | 81.346 | 73.942 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.079.863 | 2.135.363 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 2.079.863 | 2.135.363 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 55.500 | 54.310 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 43.739 | 76.469 |
| Selskabsskat | | 13.731 | 27.400 |
| Anden gæld | | 338.580 | 230.482 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 106.788 | 144.792 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 558.338 | 533.453 |
| Gældsforpligtelser | | 2.638.201 | 2.668.816 |
| Passiver | | 5.426.165 | 5.380.256 |
| Virksomhedens formål | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 733.260 | 673.331 |
| Omkostninger til social sikring | 9.773 | 7.974 |
| Andre personaleomkostninger | 137.018 | 102.522 |
| | 880.051 | 783.827 |

2. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 650.000 | 650.000 |
| Saldo ultimo | 650.000 | 650.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo | 1.937.598 | 1.893.169 |
| Årets tilgang | 68.420 | 44.429 |
| Saldo ultimo | 2.006.018 | 1.937.598 |

4. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.079.863 | 55.500 | 1.847.102 |
| | 2.079.863 | 55.500 | 1.847.102 |

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ortopædisk håndskomageri.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er følgende panthæftelser i ejendommen matr. 71, Hejsager:

| | Bogført værdi | Nominelt beløb af pant |
|----------------|---------------|---------------------------|
| Ejerpantebrev | 1.196.801 | 165.000 |
| Anden hæftelse | 1.196.801 | 113.040 |

Der er følgende panthæftelser i ejendommen matr. 2 m.fl. Vedbøl:

| | | |
|---------------|-----------|-----------|
| Pantebrev | 2.952.329 | 2.168.133 |
| Ejerpantebrev | 2.952.329 | 400.000 |