

Tømremester Bjarne Breinholt ApS

Industrivej 8
7760 Hurup Thy

CVR-nr. 21 42 16 85

Årsrapporten for 2015/16

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 02/11 2016

Bjarne Breinholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømrmester Bjarne Breinholt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup Thy, den 5. september 2016

Direktion

Bjarne Breinholt
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren Tømrermester Bjarne Breinholt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Bjarne Breinholt ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hurup, den 5. september 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Troels N. Ifversen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Tømrermester Bjarne Breinholt ApS Industrivej 8 7760 Hurup Thy |
| | Telefon: 97 95 25 85 Telefax: 97 95 20 82 |
| | CVR-nr.: 21 42 16 85 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 1. januar 1999 Hjemsted: Thisted |
| Direktion | Bjarne Breinholt, direktør |
| Revision | Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Rolighedsvej 7 7760 Hurup |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrer- og snedkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 382.029, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 195.711.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Bjarne Breinholt ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 |
|---|-----------|-----------|
| Bygninger | 25 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 4-6,67 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien 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 medgæede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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.

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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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 og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.660.193 | 4.161.067 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.557.252 | -3.621.987 |
| Resultat før afskrivninger (EBITDA) | | 1.102.941 | 539.080 |
| Afskrivninger | | -314.099 | -224.143 |
| Resultat før finansielle poster (EBIT) | | 788.842 | 314.937 |
| Finansielle indtægter | | 7.937 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -301.252 | -232.495 |
| Resultat før skat | | 495.527 | 82.442 |
| Skat af årets resultat | | -113.498 | -26.013 |
| ÅRETS RESULTAT | | 382.029 | 56.429 |
| Overført overskud | | 382.029 | 56.429 |
| | | 382.029 | 56.429 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 866.255 | 922.202 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 395.366 | 424.044 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 314.269 | 117.520 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.575.890 | 1.463.766 |
| ANLÆGSAKTIVER | | 1.575.890 | 1.463.766 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 294.095 | 475.642 |
| Varebeholdninger | | 294.095 | 475.642 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.217.986 | 1.342.173 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 370.343 | 806.934 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 66.827 | 60.902 |
| Andre tilgodehavender | | 17.175 | 34.494 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 8.749 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 59.316 | 57.646 |
| Tilgodehavender | | 2.731.647 | 2.310.898 |
| Værdipapirer | | 23.700 | 23.700 |
| Værdipapirer | | 23.700 | 23.700 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | 3.049.442 | 2.810.240 |
| AKTIVER | | 4.625.332 | 4.274.006 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 7.600 | 7.600 |
| Overført resultat | | 63.111 | -318.916 |
| EGENKAPITAL | 2 | 195.711 | -186.316 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 63.983 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | 63.983 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 400.674 | 388.317 |
| Andre kreditinstitutter | | 1.157.868 | 1.092.143 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 1.558.542 | 1.480.460 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 208.000 | 291.300 |
| Banker | | 562.785 | 532.062 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.118.343 | 1.353.228 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 423 | 0 |
| Selskabsskat | | 40.766 | 0 |
| Anden gæld | | 876.779 | 803.272 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.807.096 | 2.979.862 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | 4.365.638 | 4.460.322 |
| PASSIVER | | 4.625.332 | 4.274.006 |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.972.789 | 3.079.123 |
| Pensioner | 358.196 | 346.361 |
| Andre omkostninger til social sikring | 121.254 | 104.302 |
| Andre personaleomkostninger | 105.013 | 92.201 |
| | <u>3.557.252</u> | <u>3.621.987</u> |

2 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overkurs ved emission DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|----------------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2015 | 125.000 | 7.600 | -318.918 | -186.318 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 382.029 | 382.029 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | <u>125.000</u> | <u>7.600</u> | <u>63.111</u> | <u>195.711</u> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2015 DKK | Gæld 30. juni 2016 DKK | Afdrag næste år DKK | Restgæld efter 5 år DKK |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 413.317 | 422.674 | 22.000 | 315.000 |
| Andre kreditinstitutter | 1.358.443 | 1.343.868 | 186.000 | 388.000 |
| | <u>1.771.760</u> | <u>1.766.542</u> | <u>208.000</u> | <u>703.000</u> |

Noter

4 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Andrager kr. 915.671.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebreve på nom. kr. 1.470.000, der giver pant i materielle anlægsaktiver. Den bogførte værdi heraf udgør 30. juni 2016 kr. 1.276.400.

Skadesløsbrev (fordringspant) nom. kr. 1.000.000 med pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den bogførte værdi heraf udgør 30. juni 2016 kr. 2.217.986.