

## **Hammel Tømrer-og Snedkerforretning ApS**

**Skovbrynet 81  
8450 Hammel**

**CVR-nummer: 21752894**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016**

**(17. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/11 2016



---

Carsten Bojer Pedersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hammel Tømrer-og Snedkerforretning 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 2/11 2016

**Hammel Tømrer-og Snedkerforretning ApS**

**Direktion**



Carsten Bojer Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne af Hammel Tømrer-og Snedkerforretning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hammel Tømrer-og Snedkerforretning ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hammel, den 2/11 2016

### Revision Hammel

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 10543843

  
Uffe Søgaard  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Hammel Tømrer-og Snedkerforretning ApS  
Skovbrynet 81  
8450 Hammel

Telefon: 86 96 25 26 -20732526

CVR-nr.: 21 75 28 94  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Carsten Bojer Pedersen

**Pengeinstitut** Nordea, Silkeborg erhvervsafdeling  
Vestergade 13  
8600 Silkeborg

**Revisor** Revision Hammel  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
8450 Hammel

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Hammel Tømrer-og Snedkerforretning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, og der indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og værdien kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

### RESULTATOPGØRELSEN

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, for salg af varer, når levering har fundet sted, og for udført arbejde, når arbejdet er udført. Herudover indregnes forskydning i igangværende arbejder til forventet salgsværdi.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen når de er afholdt. Omkostninger, der er medgået til erhvervelse af indtægter, er indregnet i det regnskabsår, hvor indtægterne er indregnet.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, som er vurderet fra 5 til 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af de enkelte arbejders færdiggørelsesgrad. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Selskabsskat indregnes i balancen. Udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier indregnes under hensættelser. Udskudt skatteaktiv måles til den værdi, hvortil det forventes at kunne realiseres, og aktivet indregnes under tilgodehavender. Aktuel tilgodehavende eller skyldig skat af årets skattepligtige indkomst indregnes under tilgodehavender henholdsvis gældsforpligtelser.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.808.665</b>	<b>3.391.864</b>
2 Personaleomkostninger.....	-1.822.230	-1.865.681
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	25.131	-62.286
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>2.011.566</b>	<b>1.463.897</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	0	1.311
Andre finansielle indtægter.....	27.014	21.662
Andre finansielle omkostninger.....	-5.100	-2.039
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>2.033.480</b>	<b>1.484.831</b>
Skat af årets resultat.....	-448.551	-347.629
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.584.929</b>	<b>1.137.202</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.600.000	1.100.000
Overført resultat.....	-15.071	37.202
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.584.929</b>	<b>1.137.202</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	518.855	291.617
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>518.855</b>	<b>291.617</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>518.855</b>	<b>291.617</b>
Varelager .....	19.445	31.387
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>19.445</b>	<b>31.387</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	861.269	1.360.329
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	83.000	108.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.968.189	1.766.291
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.912.458</b>	<b>3.234.620</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.870.863</b>	<b>1.573.402</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.802.766</b>	<b>4.839.409</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>5.321.621</b>	<b>5.131.026</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	2.337.093	2.352.163
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.462.093</b>	<b>2.477.163</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	45.020	16.449
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>45.020</b>	<b>16.449</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	341.146	637.986
Selskabsskat.....	419.980	347.048
Anden gæld.....	453.382	552.380
Udbytte for regnskabsåret.....	1.600.000	1.100.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.814.508</b>	<b>2.637.414</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.814.508</b>	<b>2.637.414</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.321.621</b>	<b>5.131.026</b>
 4 Eventualposter mv.		

NOTER

		2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabets væsentligste aktiviteter er tømrer- og snedkerforretning.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....		1.593.970	1.640.672
Pensioner .....		180.496	177.499
Andre omkostninger til social sikring.....		47.764	47.510
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>		<b>1.822.230</b>	<b>1.865.681</b>
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	2.352.164	-15.071	2.337.093
	<b>2.477.164</b>	<b>-15.071</b>	<b>2.462.093</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret de sidste 5 år.

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.