

**Herborg Tømrer og Snedker A/S**  
Brinken 4, Herborg, 6920 Videbæk

CVR-nr. 24 20 92 37

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018.

---

Kurt Kjærgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Herborg Tømrer og Snedker A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 10. juni 2018

### Direktion

Kurt Kjærgaard  
Direktør

### Bestyrelse

Bjarne Kjærgaard  
Formand

Kurt Kjærgaard

Bodil Skovbjerg Johnsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Herborg Tømrer og Snedker A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Herborg Tømrer og Snedker A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 opstillingen 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.

Videbæk, den 11. juni 2018

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

### **Ole Jespersen-Skree**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33753

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Herborg Tømrer og Snedker A/S Brinken 4, Herborg 6920 Videbæk  Telefon: 97171609 Telefax: 97173146  CVR-nr.: 24 20 92 37 Stiftet: 30. juni 1999 Hjemsted: Herborg Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017 17. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Kjærgaard, Formand Kurt Kjærgaard Bodil Skovbjerg Johnsen
<b>Direktion</b>	Kurt Kjærgaard, Direktør
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken, Bredgade 10, 6920 Videbæk

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tømrer- og snedkerarbejde.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.295.017 mod 3.428.263 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 161.750 mod 833.301 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Herborg Tømrer og Snedker A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### Personaleomkostninger

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

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgæede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.295.017</b>	<b>3.428.263</b>
1 Personaleomkostninger	-1.948.111	-2.246.604
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-132.391	-115.794
<b>Driftsresultat</b>	<b>214.515</b>	<b>1.065.865</b>
Andre finansielle indtægter	5.007	8.988
2 Øvrige finansielle omkostninger	-12.516	-6.038
<b>Resultat før skat</b>	<b>207.006</b>	<b>1.068.815</b>
Skat af årets resultat	-45.256	-235.514
<b>Årets resultat</b>	<b>161.750</b>	<b>833.301</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-38.250	-166.699
<b>Disponeret i alt</b>	<b>161.750</b>	<b>833.301</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	421.631	229.458
Materielle anlægsaktiver i alt	421.631	229.458
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>421.631</b>	<b>229.458</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	52.000	56.250
Varebeholdninger i alt	52.000	56.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.127.737	1.488.874
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	444.000	404.000
Andre tilgodehavender	597	47.843
Periodeafgrænsningsposter	18.890	76.973
Tilgodehavender i alt	2.591.224	2.017.690
Likvide beholdninger	244.515	2.275.568
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.887.739</b>	<b>4.349.508</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.309.370</b>	<b>4.578.966</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	1.748.234	1.786.480
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	1.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.448.234</u></b>	<b><u>3.286.480</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	32.379	47.139
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>32.379</u></b>	<b><u>47.139</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	43.279	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.742	466.357
	Selskabsskat	6.016	194.134
	Anden gæld	588.720	584.856
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>828.757</u>	<u>1.245.347</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>828.757</u></b>	<b><u>1.245.347</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.309.370</u></b>	<b><u>4.578.966</u></b>

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

6 **Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.652.642	1.921.407
Pensioner	206.476	223.766
Andre omkostninger til social sikring	37.652	42.306
Personaleomkostninger i øvrigt	51.341	59.125
	<u><b>1.948.111</b></u>	<u><b>2.246.604</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	12.516	6.038
	<u><b>12.516</b></u>	<u><b>6.038</b></u>
 <b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	444.000	404.000
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<u><b>444.000</b></u>	<u><b>404.000</b></u>
 <b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	1.786.484	1.953.179
Årets overførte overskud eller underskud	-38.250	-166.699
	<u><b>1.748.234</b></u>	<u><b>1.786.480</b></u>
 <b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
 <b>6. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der påhviler selskabet sædvanlige garanti på leverede vare.		