

# Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S

Brinken 4, Herborg

6920 Videbæk

CVR-nr. 24209237

## Årsrapport for 2016

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2017

---

Kurt Kjærgaard  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S Brinken 4, Herborg 6920 Videbæk
Telefon	97171609
Telefax	97173146
E-mail	mail@herborg-toemrer.dk
Hjemmeside	www.herborg-toemrer.dk
CVR-nr.	24209237
Stiftelsesdato	30. juni 1999
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Kjærgaard , Formand Kurt Kjærgaard Bodil Skovbjerg Johnsen
<b>Direktion</b>	Kurt Kjærgaard
<b>Revisor</b>	Revisionskontoret i Videbæk Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk CVR-nr.: 33750889
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Bredgade 10 6920 Videbæk

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herborg, den 31. maj 2017

### **Direktion**

Kurt Kjærgaard

### **Bestyrelse**

Bjarne Kjærgaard  
Formand

Kurt Kjærgaard

Bodil Skovbjerg Johnsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til den daglige ledelse i Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 og FSR - danske revisors 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.

Videbæk, den 31. maj 2017

**Revisionskontoret i Videbæk**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 33750889

Allan Bernhard  
Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af tømrer- og snedkerarbejde.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 833.300, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 4.578.966, og en egenkapital på kr. 3.286.481.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.428.262</b>	<b>2.684.813</b>
Personaleomkostninger	1	-2.246.604	-2.255.153
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-115.794	-116.094
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.065.864</b>	<b>313.566</b>
Andre finansielle indtægter	2	8.988	92.880
Finansielle omkostninger	3	-6.038	-8.524
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.068.814</b>	<b>397.922</b>
Skat af årets resultat		-235.514	-86.283
<b>Årets resultat</b>		<b>833.300</b>	<b>311.639</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.000.000	400.000
Overført resultat		-166.700	-88.361
<b>Resultatdisponering</b>		<b>833.300</b>	<b>311.639</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		229.458	345.252
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>229.458</b>	<b>345.252</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>229.458</b>	<b>345.252</b>
Råvarer og hjælpematerialer		56.250	54.200
<b>Varebeholdninger</b>		<b>56.250</b>	<b>54.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.488.874	779.697
Igangværende arbejder for fremmed regning		404.000	850.000
Andre tilgodehavender		47.843	129.079
Periodeafgrænsningsposter		76.973	68.818
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.017.690</b>	<b>1.827.594</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.275.568</b>	<b>2.306.042</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.349.508</b>	<b>4.187.836</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.578.966</b>	<b>4.533.088</b>



## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	1.786.481	1.953.181
Udbytte for regnskabsåret	6	1.000.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>3.286.481</b>	<b>2.453.181</b>
Hensættelser til udskudt skat		47.139	77.759
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>47.139</b>	<b>77.759</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		466.357	952.513
Selskabsskat		194.134	10.150
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		584.855	639.485
Udbytte for regnskabsåret		0	400.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.245.346</b>	<b>2.002.148</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.245.346</b>	<b>2.002.148</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.578.966</b>	<b>4.533.088</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.921.407	1.931.613
Pensioner	223.766	223.663
Andre omkostninger til social sikring	42.306	46.525
Andre personaleomkostninger	59.125	53.352
	<b>2.246.604</b>	<b>2.255.153</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	8.988	92.880
	<b>8.988</b>	<b>92.880</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6.038	8.524
	<b>6.038</b>	<b>8.524</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.953.181	2.041.542
Årets tilgang	-166.700	-88.361
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.786.481</b>	<b>1.953.181</b>
<b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	1.000.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet sædvanlige garanti på leverede varer.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Årets afsatte udbytte klassificeres i egenkapitalen og ikke som tidligere år under gældsforpligtigelser. Praksisændringen har for indeværende år ingen indvirkning på resultatopgørelsen eller balancesummen, men bevirker at egenkapital er t.kr. 800 højere med den nye praksis. Sammenligningstalene er ikke tilpasset den nye regnskabspraksis.

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

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien

## Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

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 amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### 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 samt betalte acontoskatte.