

ERHVERVS-  
STYRELSEN

**Tømremester Poul Hald's Eff. ApS**  
**Bornholmsvej 5**  
**4200 Slagelse**

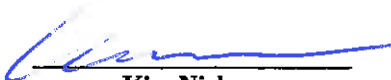
CVR nummer 25 47 18 49

---

**Årsrapport**  
**1. juli 2015 – 30. juni 2016**  
**(16. regnskabsår)**

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>22</sup>19 2016



**Kim Nielsen**  
Dirigent

**Helle Ebsen, HD**  
Registreret revisor

**Torben Gudmundsen, HD**  
Registreret revisor

**Jørgen Sig Pedersen**  
Registreret revisor

Revisorerne  
Rådhuspladsen 1  
4200 Slagelse  
www.moller-madsen.dk  
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51  
Fax: 58 50 58 53  
CVR-nr. 30835654

**Danske  
Revisorer**  
ESR

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015/2016	11
Balance	12
Noter til årsrapporten 2015/2016	14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Tømrermester Poul Hald's Eff. ApS  
Bornholmsvej 5  
4200 Slagelse

Telefon: 58 52 00 09  
CVR-nr.: 25 47 18 49  
Hjemsted: Slagelse

**Direktion** Arne Nielsen  
Kim Nymann Nielsen

**Pengeinstitut** Jyske Bank  
Gl. Torv 5  
4200 Slagelse

**Revisor** Møller & Madsen  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Rådhuspladsen 1, 1.  
4200 Slagelse

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for **Tømremester Poul Hald's Eftf. ApS**.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 7. september 2016

**Direktion**

Arne Nielsen



Kim Nymann Nielsen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Tømremester Poul Hald's Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømremester Poul Hald's Eftf. ApS for perioden 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 og FSR - danske revisors 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.

Slagelse, den 7. september 2016

**MØLLER & MADSEN**  
**REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB**  
CVR-nr. 30 83 56 54



Torben Gudmundsen, HD  
registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrer-, snedker- og entreprenørvirksomhed.

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

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 222, hvilket anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt kontantrabatter.

### Skat af årets resultat

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

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-6 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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.

Når salgsværdien på det enkelte igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016**

	2015/2016	2014/2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.124.031</b>	<b>1.888.450</b>
1 Personaleomkostninger	-1.734.981	-1.764.163
2 Afskrivninger	-68.446	-68.610
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>320.604</b>	<b>55.677</b>
3 Finansielle indtægter	629	3.252
4 Andre finansielle omkostninger	-33.983	-16.202
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>287.250</b>	<b>42.727</b>
5 Skat af årets resultat	-65.076	-9.547
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>222.174</b>	<b>33.180</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	272.000	321.700
Overført til næste år	-49.826	-288.520
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>222.174</b>	<b>33.180</b>
	<hr/>	<hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

**AKTIVER**

	2016	2015
6 Produktionsanlæg og maskiner	67.573	59.500
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.806	101.325
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>127.379</b>	<b>160.825</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>127.379</b>	<b>160.825</b>
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	178.400	168.225
	<hr/>	<hr/>
<b>Varebeholdninger</b>	<b>178.400</b>	<b>168.225</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg	178.327	635.946
Igangværende arbejder for fremmed regning	74.800	97.800
Andre tilgodehavender	0	35.580
Periodeafgrænsningsposter	33.087	27.340
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>286.214</b>	<b>796.666</b>
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer	30.336	40.344
	<hr/>	<hr/>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>30.336</b>	<b>40.344</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.063.978</b>	<b>266.063</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.558.928</b>	<b>1.271.298</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.686.307</b>	<b>1.432.123</b>
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2016	2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	75.178	125.004
Foreslået udbytte for regnskabsåret	272.000	321.700
	<hr/>	<hr/>
<b>7 EGENKAPITAL</b>	<b>472.178</b>	<b>571.704</b>
	<hr/>	<hr/>
Udskudt skat	3.425	7.033
	<hr/>	<hr/>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>3.425</b>	<b>7.033</b>
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	67.546	11.962
	<hr/>	<hr/>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>67.546</b>	<b>11.962</b>
	<hr/>	<hr/>
Leverandørgæld	131.109	132.927
Gæld til associerede virksomheder	326.001	263.654
Anden gæld	600.994	359.058
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	85.054	85.785
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.143.158</b>	<b>841.424</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GÆLD</b>	<b>1.210.704</b>	<b>853.386</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.686.307</b>	<b>1.432.123</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>8 Pantsætninger og forpligtelser</b>		

NOTER

	2015/2016	2014/2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.487.267	1.487.801
Pensioner	182.703	186.908
Andre omkostninger til social sikring	65.011	89.454
	<u>1.734.981</u>	<u>1.764.163</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	26.927	24.935
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.519	43.675
	<u>68.446</u>	<u>68.610</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter pengeinstitutter	629	0
Kursregulering af værdipapirer	0	3.252
	<u>629</u>	<u>3.252</u>
<b>4 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter af mellemregning, associeret virksomhed	15.118	11.513
Renter, pengeinstitutter	2.511	0
Kursregulering, værdipapirer	10.008	0
Andre finansielle omkostninger	6.346	4.689
	<u>33.983</u>	<u>16.202</u>

NOTER

	2015/2016	2014/2015
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	68.684	11.962
Ændring af udskudt skat	-3.608	-2.415
	<u>65.076</u>	<u>9.547</u>
	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	398.844	611.229
Tilgang	35.000	0
	<u>433.844</u>	<u>611.229</u>
Kostpris ultimo	433.844	611.229
	<u>433.844</u>	<u>611.229</u>
Afskrivninger primo	-339.344	-509.904
Årets afskrivninger	-26.927	-41.519
	<u>-366.271</u>	<u>-551.423</u>
Afskrivning ultimo	-366.271	-551.423
	<u>67.573</u>	<u>59.806</u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>				
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført til næste år	125.004	0	-49.826	75.178
Foreslået udbytte for regnskabsåret	321.700	-321.700	272.000	272.000
	<u>571.704</u>	<u>-321.700</u>	<u>222.174</u>	<u>472.178</u>

Anpartskapitalen er fordelt i anparter af pålydende 1.000,00 kr. og multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder og ingen anpartshaver er forpligtet til at lade sine anparter indløse helt eller delvist.

**8 Pantsætninger og forpligtelser**

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Af likvide beholdninger kr. 1.063.978 er kr. 4.926 deponeret til sikkerhed for afgivne garantier.

**Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle lejekontrakter vedrørende driftsmidler og inventar. Aftalerne løber indtil 2019 med en årlig ydelse på kr. 56.000. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 176.380.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 192.000. Opsigelsesvarslet er på 3 måneder.

**Garantiforpligtelser**

Løbende arbejdsgarantier udgør kr. 4.926.

Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen sædvanlige garantier.