

Kolind Tømrer- og Murerforretning ApS
Højsletvej 12
8560 Kolind

CVR-nummer: 25472683

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. november 2016



Peter Høegh
Dirigent

ND REVI-MIDT
Godkendt
revisionspartnerselskab
Cvr nr. 3448 0370

Gl. Stationsvej 5
8940 Randers SV

Telefon 8640 9295
Telefax 8643 1995

www.revi-midt.dk
E-mail:
info@revi-midt.dk

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
-------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	6
--	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------	----

Balance	12
---------	----

Noter	13
-------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kolind Tømrer- og Murerforretning ApS Højsletvej 12 8560 Kolind
	Telefon: 86 39 21 77 Telefax: 86 39 21 32 Hjemmeside: www.kolind-tomrer-murer.dk E-mail: info@kolind-tomrer-murer.dk
	CVR-nr.: 25 47 26 83 Stiftet: 24. januar 2003 Hjemsted: Syddjurs Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Høegh
Pengeinstitut	Djurslands Bank Bredgade 29-31 8560 Kolind
Revisor	ND REVI-MIDT Godkendt Revisionspartnerselskab
Hovedaktivitet	Selskabets formål er ifølge vedtægterne, at drive erhvervsvirksomhed indenfor tømrer- og murerarbejde på fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kolind Tømrer- og Murerforretning 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 15. november 2016

Direktion



Peter Høegh

Til kapitalejerne af Kolind Tømrer- og Murerforretning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kolind Tømrer- og Murerforretning 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.

Randers SV den 15. november 2016

ND REVI-MIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370

Steen Kristensen
Partner, Godkendt revisor FSR

GENERELT

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

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	3.416.438	4.357.230
1 Personalemkostninger	-3.041.021	-3.868.447
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-57.899	-66.926
DRIFTSRESULTAT	317.518	421.857
Andre finansielle indtægter	33.365	27.050
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.274	12.732
Andre finansielle omkostninger	-141.763	-161.427
RESULTAT FØR SKAT	222.394	300.212
Skat af årets resultat	-51.508	-77.857
ÅRETS RESULTAT	170.886	222.355
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	170.886	222.355
DISPONERET I ALT	170.886	222.355

AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger	297.580	309.514
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.686	118.651
Materielle anlægsaktiver	370.266	428.165
Deposita	7.500	15.000
Finansielle anlægsaktiver	7.500	15.000
ANLÆGSAKTIVER	377.766	443.165
Råvarer og hjælpematerialer	794.500	832.000
Varebeholdninger	794.500	832.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.748.511	471.413
Igangværende arbejder for fremmed regning	144.510	1.172.071
Andre tilgodehavender	630.492	546.884
Udskudt skatteaktiv	30.563	82.071
Tilgodehavender	2.554.076	2.272.439
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.348.576	3.104.439
AKTIVER	3.726.342	3.547.604

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	870.870	699.984
2 EGENKAPITAL	995.870	824.984
Kreditinstitutter	859.373	1.111.574
Modtagne forudbetalinger fra kunder	100.000	485.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.114.990	577.984
Anden gæld	656.109	548.062
Kortfristede gældsforpligtelser	2.730.472	2.722.620
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.730.472	2.722.620
PASSIVER	3.726.342	3.547.604
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.559.849	3.290.623	
Pensioner	314.754	384.347	
Andre omkostninger til social sikring	166.418	193.477	
	<u>3.041.021</u>	<u>3.868.447</u>	
Personaleomkostninger i alt	<u>3.041.021</u>	<u>3.868.447</u>	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Selskabskapitalen består af 25 anparters á 5.000 DKK eller multipla heraf .Ingen anparters har særlige rettigheder.	125.000	0	125.000
Overført resultat	699.984	170.886	870.870
	<u>824.984</u>	<u>170.886</u>	<u>995.870</u>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparters har særlige rettigheder.

**3 Eventualposter mv.
Operational leasing**

Selskabet har indgået operationel lejekontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på 37.000 DKK. lejekontrakten har en restløbetid på 14 år med en samlet restydelse på 444.564 DKK.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 25.008 DKK.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder med en samlet ydelse på 25.008 DKK.

Medarbejderforpligtelse

Selskabet har normale opsigelsesvarsler for ansat personale.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Højsletvej Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 30. juni 2016 fremgår af årsrapporten for Højsletvej Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed overfor tredjemand i grunde til salg, der er bogført til kr. 761.500 med ejerpantebrev på kr. 1.000.000.

Djurslands Bank har stillet arbejdsgarantier på kr. 567.135.